

MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA

Società unipersonale

Sede in VIA LORETO 19 -28021 BORGOMANERO (NO) Capitale sociale Euro 172.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2009

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2009 riporta un risultato positivo pari a Euro 112.836.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge la propria attività nel settore della raccolta e trasporto dei rifiuti dove opera in qualità di ditta "in house" del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese; è controllata dallo stesso che detiene l'intero capitale sociale.

L'attività viene svolta nei comuni di Arona, Boca , Borgo Ticino, Borgomanero, Carpignano Sesia, Castelletto Ticino, Cavallirio, Comignago, Cureggio, Divignano, Dormelletto, Fara Novarese, Gattico, Ghemme, Grignasco, Maggiore, Oleggio Castello, Paruzzaro, Pombia, Prato Sesia, Romagnano Sesia, Sizzano, Varallo Pombia e dal 2009 nei comuni di Agrate Conturbia, Bogogno, Cavaglietto, Cavaglio d'Agogna, Cressa, Fontaneto d'Agogna, Suno e Veruno.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'esercizio 2009 si è chiuso con un risultato soddisfacente, che è stato indubbiamente influenzato dall'oscillazione del costo del gasolio che, così come aveva inciso negativamente sul bilancio dell'esercizio 2008, ha determinato quest'anno un netto miglioramento sul risultato di bilancio, unitamente ai benefici conseguenti al posizionamento nel corso dell'anno 2008 delle cisterne presso i cantieri di Borgo Ticino e Cavallirio.

Nel corso dell'anno 2009, a seguito delle direttive emanate dal DM ambiente 13 maggio 2009, la società ha collaborato con il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese per la predisposizione della pratica per l'adeguamento e ampliamento dell'autorizzazione Provinciale relativa al centro di

raccolta di Borgoticino. Nel corso dell'anno 2010 verranno realizzate tutte le opere previste dal progetto per un costo complessivo di €. 500.000,00 di cui parte verrà finanziato dalla Regione, dalla Provincia e dai comuni di Borgoticino e Castelletto Sopra Ticino. La società interverrà nella spesa per una quota di circa 65.000,00 euro.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Come sopra specificato dal 1° gennaio la società ha acquisito anche i seguenti comuni: Agrate Conturbia, Bogogno, Cavaglietto, Cavaglio d'Agogna, Cressa, Fontaneto d'Agogna, Suno e Veruno; inizialmente, da gennaio ad aprile, concedendo il servizio in subappalto alla Cooperativa Risorse, da maggio utilizzando mezzi e personale proprio.

I comuni serviti passano da 23 del 2008 a 31 del 2009 con una popolazione complessiva che passa da 97.000 abitanti a 110.000.

Clima sociale, politico e sindacale

Le scarse risorse di cui dispongono i comuni e l'esigenza di non incrementare le tariffe hanno determinato l'affidamento dei servizi a ricavi di mercato, comunque contenuti anche se già dal 2008 viene applicata la tariffa piena, escludendo lo sconto di un euro ad abitante previsto solo per il primo anno, ed applicando ove prevista la rivalutazione ISTAT. Da notarsi che l'indice Istat si è gradualmente ridotto incidendo su quelle che erano le migliori previsioni per l'anno 2009 e in mancanza di variazioni di rilievo prevediamo graverà in maniera più sensibile nel corso del prossimo esercizio.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Ricavi netti	8.143.591	7.159.985	983.606
Costi esterni	2.915.347	2.826.973	88.374
Valore Aggiunto	5.228.244	4.333.012	895.232
Costo del lavoro	4.249.156	3.515.058	734.098
Margine Operativo Lordo	979.088	817.954	161.134
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	434.415	430.640	3.775
Risultato Operativo	544.673	387.314	157.359
Proventi diversi	49.676	45.653	4.023
Proventi e oneri finanziari	(175.816)	(208.076)	32.260
Risultato Ordinario	418.533	224.891	193.642
Componenti straordinarie nette	(7.240)	(6.549)	(691)
Risultato prima delle imposte	411.293	218.342	192.951
Imposte sul reddito	298.457	210.923	87.534
Risultato netto	112.836	7.419	105.417

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
ROE netto	0,54	0,04	0,60
ROE lordo	1,95	1,08	2,44
ROI	0,10	0,07	0,08
ROS	0,08	0,06	0,06

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	20.785	25.424	(4.639)
Immobilizzazioni materiali nette	3.063.637	3.388.513	(324.876)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	3.084.422	3.413.937	(329.515)
Rimanenze di magazzino	53.783	43.832	9.951
Crediti verso Clienti	189.437	289.691	(100.254)
Altri crediti	2.443.914	2.049.978	393.936
Ratei e risconti attivi	185.020	144.373	40.647
Attività d'esercizio a breve termine	2.872.154	2.527.874	344.280
Debiti verso fornitori	784.717	697.239	87.478
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	417.337	256.219	161.118
Altri debiti	182.709	231.801	(49.092)
Ratei e risconti passivi	260.817	213.198	47.619
Passività d'esercizio a breve termine	1.645.580	1.398.457	247.123
Capitale d'esercizio netto	1.226.574	1.129.417	97.157
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	399.604	401.008	(1.404)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	399.604	401.008	(1.404)
Capitale investito	3.911.392	4.142.346	(230.954)
Patrimonio netto	(323.277)	(210.444)	(112.833)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.896.137)	(3.571.828)	675.691
Posizione finanziaria netta a breve termine	(691.978)	(360.074)	(331.904)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.911.392)	(4.142.346)	230.954

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
Margine primario di struttura	(2.761.145)	(3.203.493)	(2.515.183)
Quoziente primario di struttura	0,10	0,06	0,07
Margine secondario di struttura	534.596	769.343	(66.043)
Quoziente secondario di struttura	1,17	1,23	0,98

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2009, era la seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Depositi bancari	1.627	2.493	(866)
Denaro e altri valori in cassa	947	750	197
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	2.574	3.243	(669)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	349.217	258.696	90.521
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)		104.621	(104.621)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	345.335		345.335
Debiti finanziari a breve termine	694.552	363.317	331.235
Posizione finanziaria netta a breve termine	(691.978)	(360.074)	(331.904)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)		2.795.028	(2.795.028)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)		776.800	(776.800)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	2.896.137		2.896.137
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.896.137)	(3.571.828)	675.691
Posizione finanziaria netta	(3.588.115)	(3.931.902)	343.787

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
Liquidità primaria	1,20	1,40	0,96
Liquidità secondaria	1,22	1,43	0,97

Indebitamento	16,63	26,24	23,46
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,17	1,22	0,98

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,20. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,22. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 16,63.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,17, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio si è verificato un solo infortunio grave sul lavoro che hanno comportato lesioni superiori a 40 giorni. Per questo infortunio è stata accertata la responsabilità del dipendente sollevando la società da sanzioni e risarcimenti.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha ottemperato con puntualità a tutti gli obblighi previsti in tema di sicurezza sul lavoro previsti dal D.Lgs. n. 81/2008 e non vi è stato alcun addebito di responsabilità mosso o fatto rilevare dagli organi di vigilanza competenti.

Nel corso dell'esercizio si registra un licenziamento per giusta causa e l'assunzione di n. 11 nuovi addetti in relazione ai comuni acquisiti.

Sempre nel corso dell'anno 2009 la società ha continuato ad erogare gli aumenti economici previsti dal rinnovo contrattuale del personale siglato a giugno del 2008.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	19.209
Impianti e macchinari	22.101
Attrezzature industriali e commerciali	75.365
Altri beni	19.984

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si evidenzia che non sono stati utilizzati strumenti finanziari.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è di modico valore.

Rischio di liquidità

La società non presenta particolari rischi di liquidità.

Nel corso dell'anno 2009 è stato intrattenuto un nuovo rapporto di conto corrente con l'Istituto "CREDEM"

La riduzione dei tassi passivi di interesse ha contribuito a migliorare ulteriormente il risultato dell'esercizio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si registra alcun fatto di rilievo che possa inficiare il risultato di bilancio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nei primi mesi dell'anno 2010 si è dato avvio all'iter procedurale relativo alla gara europea per la sostituzione e/o acquisizione di automezzi per un importo complessivo di circa 1.200.000,00 euro.

Nella prima decade del mese di aprile la società sarà in grado di aggiudicare la fornitura alle ditte vincitrici.

Tra gli obiettivi che la società si pone nel corso dell'anno 2010 primeggiano:

- la costruzione di un capannone per il ricovero degli automezzi presso il cantiere di Borgoticino;
- l'asfaltatura del piazzale, l'installazione di un impianto per il lavaggio

degli automezzi e la posa di una pesa a ponte presso il cantiere di Cavallirio;

- la modifica dell'organigramma e la relativa assunzione di n. 2 dipendenti (uno per la parte tecnica/amministrativa e uno nella parte operativa) il cui maggior costo è già stato previsto in sede di stesura del bilancio preventivo del 2010;
- la riduzione dei costi di manutenzione degli automezzi attraverso la sostituzione di quelli maggiormente usurati e per cui ulteriori interventi di manutenzione risulterebbero antieconomici.

Parte degli investimenti di cui sopra potranno essere realizzati attraverso l'utilizzo del risultato positivo dell'anno 2009.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnaliamo che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 18/03/2008, aggiornato in data 31/03/2009 ed attualmente in fase di aggiornamento (entro il 31/3/2010).

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La nostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2009	Euro	112.836
5% a riserva legale	Euro	5.642
a riserva straordinaria	Euro	107.194
a dividendo	Euro	

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Borgomanero, 25.03.2010
 Presidente del Consiglio di amministrazione
 LIUNI MARZIO

IL SOTTOSCRITTO, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA AI SENSI DELL'ART. 47 DEL DPR 445/2000 LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETÀ.