

BILANCIO D'ESERCIZIO
AMOS

15 duemila



Consiglio di Amministrazione

Dott. Gabriele Cavigioli	<i>Presidente</i>
Ing. Luisa Degiovanni	<i>Consigliere</i>
Dott. Oddone de Siebert	<i>Consigliere</i>

3

Collegio Sindacale

Dott. Andrea Marengo	<i>Presidente</i>
Dott. Marzio Ciravegna	<i>Sindaco</i>
Dott.ssa Mariella Scarzello	<i>Sindaco</i>

Direzione

Sig. Gianpiero Brunetti	<i>Direttore Operativo</i>
-------------------------	----------------------------

Organismo di vigilanza (ex D. lgs.vo 231/01)

Avv. Alessandro Baudino Bessone

Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogo

Dott. Angelo Pescarmona	<i>Presidente</i>
Dott. Lorenzo Calcagno	<i>Componente</i>
Dott. Gianfranco Cassissa	<i>Componente</i>
Dott.ssa Anna Ceria	<i>Componente</i>
Dott. Francesco Arena	<i>Componente</i>

Revisione volontaria del bilancio d'esercizio

Auditing & Consulting Group S.r.l.



AMOS S.c.r.l.

Codice fiscale 03011180043 – Partita iva 03011180043

VIA CASCINA COLOMBARO 43 - 12100 CUNEO CN

Numero R.E.A 0255044 - CN

5

Registro Imprese di CUNEO n. 03011180043

Capitale Sociale € 729.300,00 di cui versato € 679.575,00

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015

(PERIODO 01.01.2015 – 31.12.2015)

RELAZIONE SULLA GESTIONE	PAG.	7 - 31
DOCUMENTO DI BILANCIO	PAG.	1 - 24
STATO PATRIMONIALE		
CONTO ECONOMICO		
NOTA INTEGRATIVA		
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	PAG.	1 - 8
RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE	PAG.	1 - 2



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, rileva un risultato netto pari ad euro zero dopo aver riconosciuto, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento, conguagli ai Soci per € 613.127. A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a € 360.760 di cui IRES € 11.128, IRAP € 204.353 e fiscalità differita di € 145.279. Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando accantonamenti nella seguente misura:

- € 237.475 ai fondi di ammortamento;
- € 22.000 al fondo svalutazione crediti;
- € 1.419.142 al fondo trattamento lavoro subordinato e simili.

PROFILO DELLA SOCIETÀ E NOTIZIE GENERALI

Amos eroga i propri servizi esclusivamente ai Soci; questi, come enti pubblici, esercitano il controllo analogo sull'azienda e vigilano e si assicurano che detti servizi siano di livello quali-quantitativo migliorativo rispetto a quelli normalmente offerti dal mercato.

Il nuovo Consiglio di Amministrazione, insediatosi nel mese di giugno 2015, unitamente alla Direzione, ha perseguito l'intento proprio della Società ovvero di ottimizzare i risultati con l'obiettivo prioritario di contenimento dei prezzi che devono risultare competitivi con riferimento alla concorrenza.

E' evidente come l'obiettivo primario delle Aziende Socie sia sempre stato, in primis, la ricerca di uno scopo di economicità nei costi dei servizi conseguente al conferimento *in house* delle commesse, oltre al già citato potere di controllo analogo esercitato puntualmente da un organo collegiale formato dai direttori amministrativi delle Aziende Socie che difficilmente si potrebbe equiparare a quello in concreto attuato sugli appalti esternalizzati.

La Società ha scopo mutualistico e non lucrativo.

Da un punto amministrativo e gestionale è stata mantenuta costante la ricerca – obiettivo sostanzialmente raggiunto anche nell'anno in esame - dell'allineamento delle previsioni del budget con i valori di consuntivo attraverso un continuo controllo dei costi delle relative commesse posto in opera tramite il controllo di gestione, con l'indispensabile collaborazione dei Responsabili Operativi.

A tale fine, Amos predispone una rendicontazione periodica ai Soci consorziati dei citati costi suddivisi per commessa, intendendosi per tali i costi consuntivi effettivamente rilevati in contabilità generale.

Amos occupa un posto di rilievo nell'ambito dei servizi erogati alle ASL e ASO nelle province di Cuneo, Asti e Alessandria chiudendo un anno di intensa e proficua attività.

Anche per l'esercizio in esame, la Governance della Società è stata affidata al Direttore Operativo ed al Direttore del Personale, mentre la responsabilità dei Servizi di supporto all'attività Sanitaria è stata affidata, mediante rapporto convenzionato con l'ASL CN1, ad un Direttore Sanitario, che si ringrazia per la fattiva collaborazione prestata con professionalità.

8

Il Consiglio di Amministrazione è sempre stato costantemente informato dell'andamento della gestione e delle varie attività e iniziative poste in essere dall'azienda, procedendo ad assumere le opportune delibere per le attività di competenza del Consiglio stesso.

I RISULTATI E LE ATTIVITÀ

La Società chiude il bilancio al 31 dicembre 2015 in linea con gli obiettivi societari di Budget permettendo ai Soci di godere degli effetti economici conseguenti.

In data 17 febbraio 2016, il Consiglio di Amministrazione ha esaminato il Progetto di Budget per l'anno 2016, già sottoposto alla validazione del Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico in data 18 gennaio 2016 come previsto dal *Regolamento di Budget*.

Detto documento evidenzia, rispetto al consuntivo dell'anno 2015, ulteriori risparmi per i Soci.

Oltre al suddetto Budget di commessa, la Società, a partire dall'Esercizio in esame, predisporrà per l'approvazione dell'Assemblea dei Soci un Budget Aziendale complessivo economico, patrimoniale e finanziario riguardante l'azienda nel suo complesso.

La trasformazione in Società Consortile, come noto, ha inciso profondamente sull'assetto e sull'organizzazione aziendale, nonché sulla dinamica di determinazione dei costi e dei ricavi.

Anche per l'anno in esame la Società di Revisione ha provveduto al rilascio di apposita certificazione del Bilancio.

A seguito dell'ultima revisione statutaria (21 ottobre 2014), il Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico ha assunto maggiori poteri quali il controllo preventivo sul Budget delle singole commesse affidate alla Società e sulle singole richieste di conferimento formulate dai Soci.



L'attività di Amos, pur nell'ottica di efficienza ed efficacia del servizio, è rivolta alla tutela delle risorse umane, alla puntuale applicazione dei C.C.N.L. ed al rigoroso rispetto dei diritti dei lavoratori.

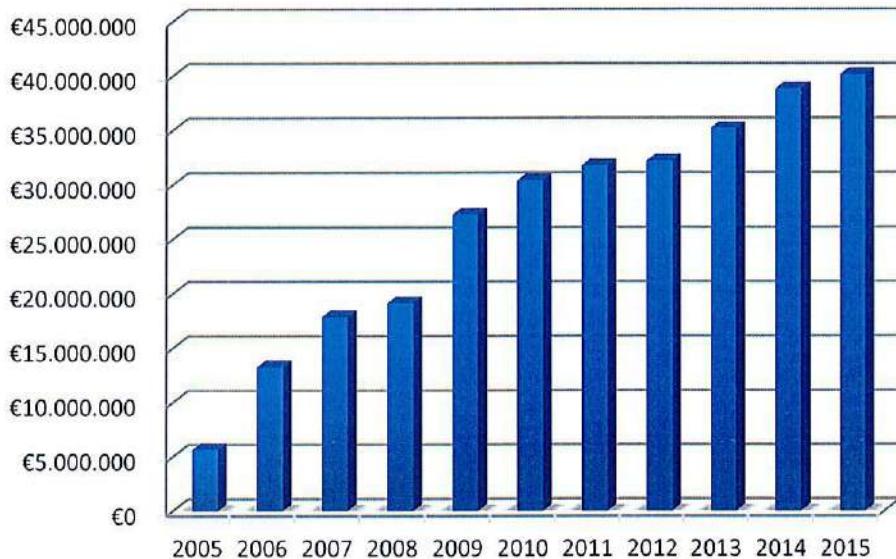
Il Consiglio di Amministrazione ha operato sotto il controllo del Collegio Sindacale, della Società di Revisione Legale dei Conti, dell'Organismo di Vigilanza e del Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogo che si ringraziano per la collaborazione prestata e per l'attività svolta.

La Società ha Sede in Cuneo in Via Cascina Colombaro al numero 43. Non vi sono sedi secondarie.

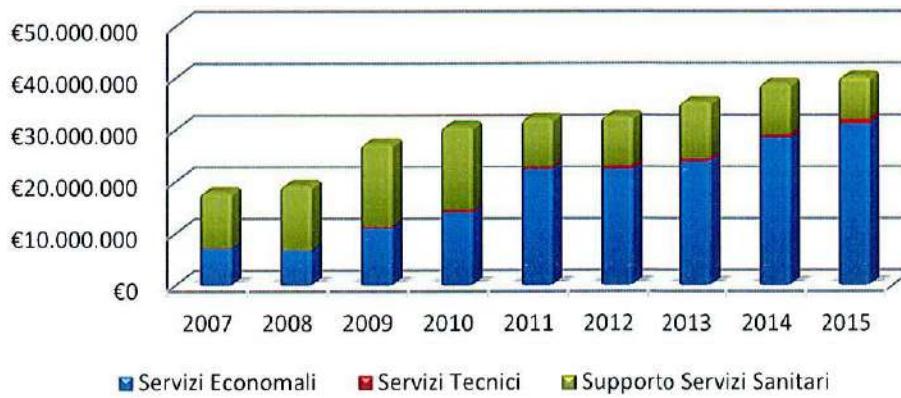
SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il fatturato del 2015, è stato pari a € 40.074.535 (al lordo dei ristorni ai Soci determinati in fase di redistribuzione degli utili secondo il Regolamento Consortile) ed ha fatto registrare una crescita del 3,35% rispetto all'anno precedente.

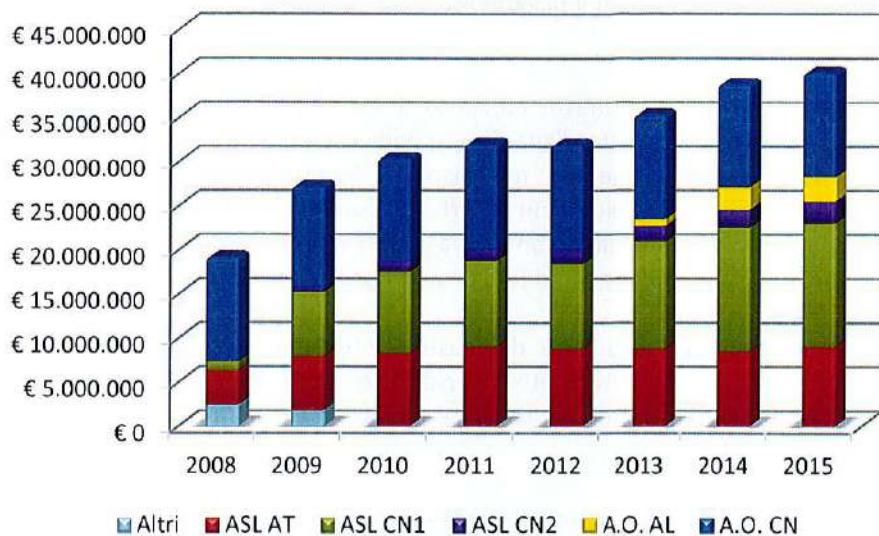
10



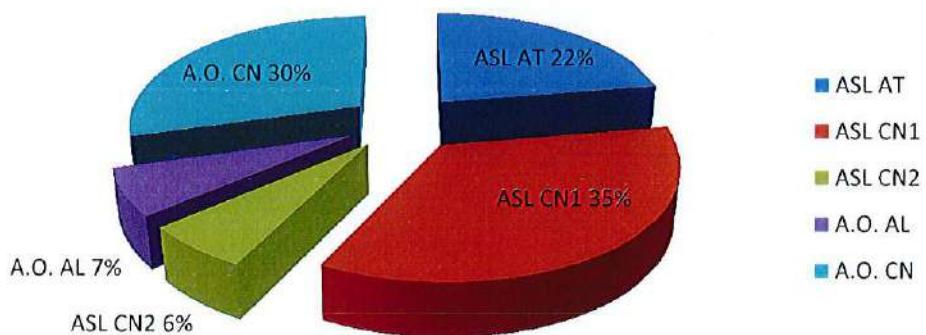
Suddivisione del fatturato per tipologia di servizio:



Il mix del fatturato si modifica rispetto agli anni precedenti come segue:



FATTURATO PER SOCI AL 31/12/2015



SITUAZIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ

Si evidenzia il miglioramento del rispetto dei termini di pagamento dei relativi corrispettivi da parte delle Aziende Sanitarie Socie, tanto che i nuovi Disciplinari per la resa dei Servizi prevedono il pagamento a 60 gg dalla data di ricevimento delle fatture.

12

Di conseguenza questo ha permesso ad Amos di far fronte ai propri impegni debitori, soprattutto per quanto riguarda stipendi e pagamento fornitori (in particolare delle derrate alimentari nel caso dei Servizi di Ristorazione, in riferimento agli obblighi di legge di cui all'Art. 62, comma 1 del Decreto Legge 24/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 24 marzo 2012, n. 27) riducendo fortemente il ricorso al credito bancario per anticipi fatture.

Al termine dell'esercizio, sulla base dei costi effettivamente sostenuti dalla Società e degli assorbimenti rilevati a consuntivo, sono stati determinati i conguagli, sempre nel rispetto dei criteri e dei meccanismi disciplinati dal Regolamento Consortile.

Si evidenzia quindi come, oltre al miglioramento della situazione finanziaria, la Società è stata in grado, negli ultimi esercizi, di corrispondere conguagli positivi a favore dei Soci determinando così un buon rapporto con gli Istituti di Credito che si auspica di mantenere.



Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il modello "funzionale" e del Conto economico secondo il modello della produzione effettuata, per l'esercizio 2015 e per quello chiuso al 31 dicembre 2014.

Stato Patrimoniale funzionale		
Euro	2015	2014
Crediti Commerciali	8.694.317	13.657.506
Debiti commerciali	-2.003.187	-2.519.806
Rimanenze merci/semilavorati/PF	117.740	122.427
Altre passività a breve	-4.463.940	-3.930.151
Capitale circolante netto	2.344.930	7.329.976
Immobilizzazioni materiali	267.514	322.143
Immobilizzazioni immateriali	464.433	528.334
Immobilizzazioni finanziarie	262	0
Altre attività/passività non correnti	83.204	282.096
Totale attività immobilizzate	815.413	1.132.573
Capitale investito	3.160.343	8.462.549
Fondo TFR	-276.996	-297.776
Capitale investito netto	2.883.347	8.164.773
Disponibilità liquide	-3.092.119	-730.350
Debito finanziario	3.371.502	6.291.159
Debito/(credito) finanziario netto	279.383	5.560.809
Capitale sociale e riserve	2.603.964	2.603.964
Risultato netto	0	0
Patrimonio netto	2.603.964	2.603.964
Totale Fonti	2.883.347	8.164.773

13

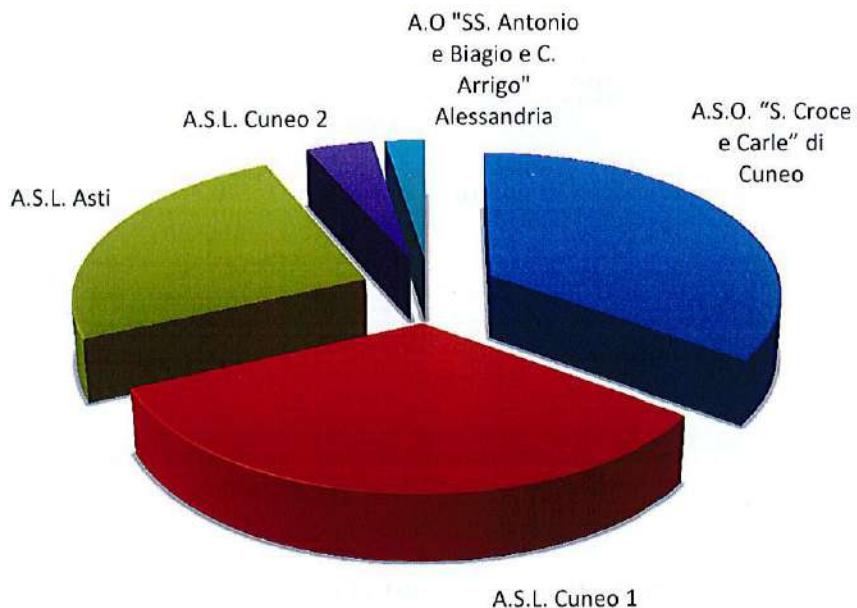
Conto economico - modello produzione effettuata		
Euro	2015	2014
Ricavi (VdP)	39.307.717	37.674.472
Costi industriali	-9.426.997	-10.372.175
Costi generali, amministrativi	-304.118	-201.515
Costo del lavoro	-28.849.468	-26.289.613
EBITDA	727.134	811.169
Ammortamento beni materiali	-104.737	-111.311
Ammortamento beni immateriali	-132.738	-139.295
Accantonamenti per rischi	-22.000	-74.464
EBIT	467.659	486.099
Proventi/(oneri) finanziari	-106.998	-131.648
Proventi/(oneri) straordinari	99	92.950
EBT	360.760	447.401
Imposte sul reddito	-360.760	-447.401
Utile netto	0	0

ATTUALE ASSETTO AZIONARIO E ISTITUZIONALE

L'attuale assetto azionario è il seguente:

14

A.S.O. "S. Croce e Carle" di Cuneo	34,93%
A.S.L. Cuneo 1	33,40%
A.S.L. Asti	25,05%
A.S.L. Cuneo 2	4,18%
A.O "SS. Antonio e Biagio e C. Arrigo" Alessandria	2,44%



Il capitale sociale di AMOS S.C.R.L. è di Euro 729.300 deliberato e Euro 679.575 sottoscritto e versato.



L'assetto istituzionale, aggiornato alla data del 31/12/2015, è il seguente:

Consiglio di Amministrazione

Dott. Gabriele Cavigioli	<i>Presidente</i>
Ing. Luisa Degiovanni	<i>Consigliere</i>
Dott. Oddone de Siebert	<i>Consigliere</i>

15

Collegio Sindacale

Dott. Andrea Marengo	<i>Presidente</i>
Dott. Marzio Ciravegna	<i>Sindaco</i>
Dott.ssa Mariella Scarzello	<i>Sindaco</i>

Direttore Operativo

Sig. Gianpiero Brunetti

Direttore Sanitario

Dott. Giovanni Siciliano

Direttore del Personale

Dott. Fabrizio Delmastro

Organismo di Vigilanza (ex D. lgs.vo 231/01)

Avv. Alessandro Baudino Bessone

Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogo

Dott. Angelo Pescarmona	<i>Presidente</i>
Dott. Lorenzo Calcagno	<i>Componente</i>
Dott. Gianfranco Cassissa	<i>Componente</i>
Dott.ssa Anna Ceria	<i>Componente</i>
Dott. Francesco Arena	<i>Componente</i>

Revisione legale dei conti

Auditing & Consulting Group Srl

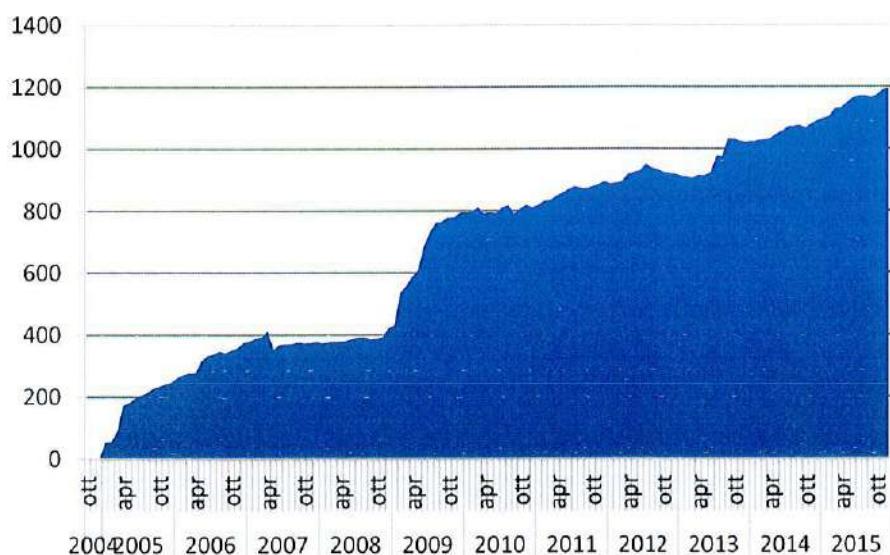
INFORMAZIONI SU SICUREZZA E SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO

Come previsto dalla normativa in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. 81/2008), l'Azienda ha designato il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (nella figura di un dirigente di Azienda Socia) e nominato i Medici Competenti ed il Medico Competente Coordinatore (nella figura di un dirigente di Azienda Socia). E' stata effettuata la mappatura, la valutazione di tutti i rischi per le nuove attività e l'aggiornamento delle valutazioni nelle attività in cui vi è stata una modifica del processo produttivo o dell'organizzazione del lavoro. Per garantire il miglioramento della sicurezza e della salute negli ambienti di lavoro, sono state elaborate le misure preventive e protettive, i programmi di formazione-informazione, la registrazione e l'analisi degli infortuni. Sono stati inoltre predisposti i documenti di valutazione dei rischi interferenziali (DUVRI) per i contratti di appalto di cui all'art. 26 del D.Lgs. 81/2008.

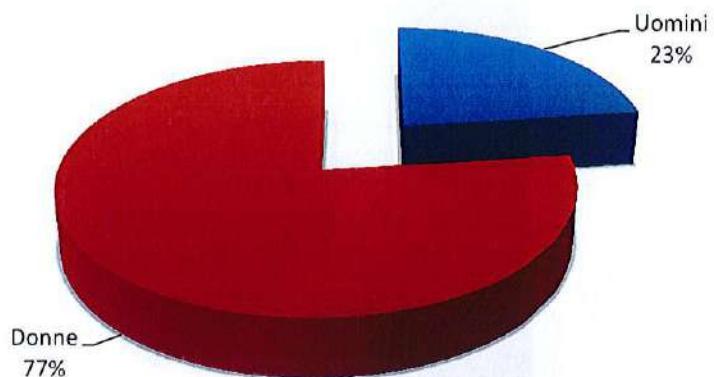
INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Al 31 dicembre 2015 l'organico contava 1196 dipendenti di cui:

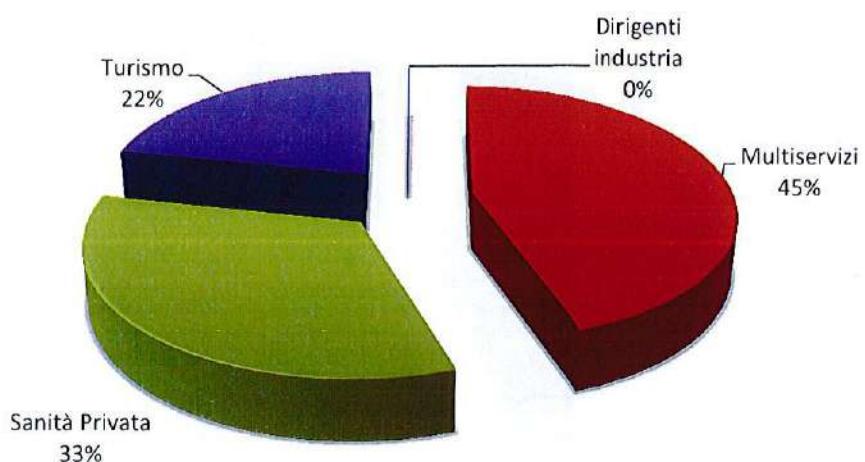
- 477 Operai
- 717 Impiegati
- 2 Dirigenti



Il personale AMOS, al 31 dicembre 2015, risulta per il 77% costituito da donne e per il restante 23% da uomini.

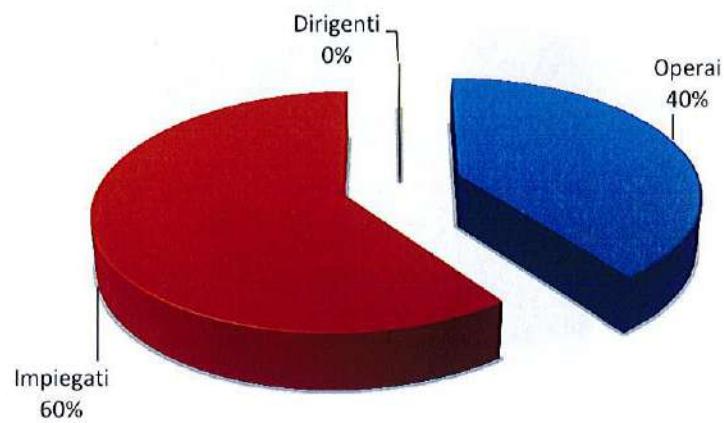


Contratti di lavoro applicati:

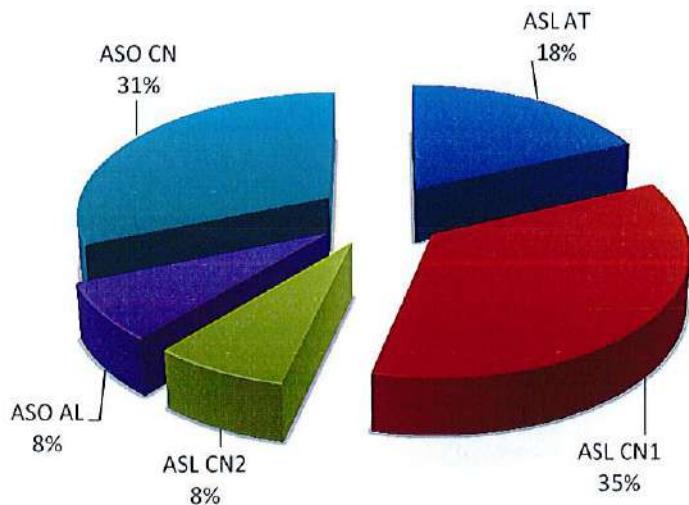


Suddivisione per inquadramento:

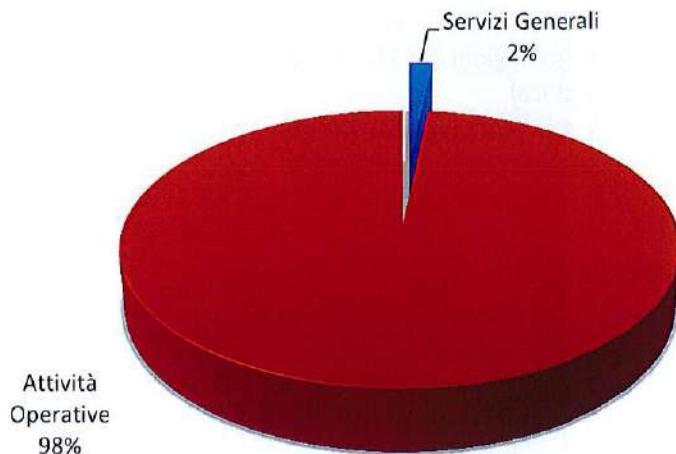
18



Suddivisione del personale per Soci:



Suddivisione tra servizi generali e attività operative:



19

Meritano di essere evidenziati anche i bassi tassi di malattia ed infortunio:

- Malattia 3,20%
- Infortuni 0,29%
- Totale 3,49%

FORMAZIONE

Nell'anno 2015 sono state erogate 4.462 ore di formazione suddivise in 5 tipologie di corsi:

1. Corsi obbligatori

- Formazione dei lavoratori ai sensi del D.Lgs 81/2008 e dell'Accordo Stato Regioni del 21/12/2011 (formazione generale, formazione specifica)
- Formazione dei Dirigenti per la sicurezza
- Formazione dei Preposti per la sicurezza
- Formazione dei Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza
- Privacy
- Igiene degli alimenti

2. Corsi previsti dal Cliente o dall'attività specifica del servizio.

A titolo esemplificativo, ma non esaustivo: corsi antincendio, guida carrelli elevatori, corsi specifici per operatori sanitari, procedure di reparto.

3. Corsi rientranti nell'ambito dell'acquisizione di crediti ECM

Corsi di vario genere destinati ad operatori soggetti ad obbligo ECM: medici, infermieri, fisioterapisti, TSLB e TSRM.

4. Corsi rientranti nell'ambito delle funzioni operative dei servizi di sede.

5. Corsi in materia di Anticorruzione e Trasparenza per Dirigenti, Responsabili Operativi, di Funzione e addetti di sede per i settori maggiormente sensibili.

AREA DEL PERSONALE

Nel 2015 sono state attivate ventisei ricerche di personale secondo la procedura di *Selezione e assunzione*, nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità ed imparzialità.

Relativamente alle relazioni sindacali ed industriali, è proseguito il dialogo costruttivo con le Organizzazioni Sindacali, con la risoluzione della maggior parte delle problematiche e richieste dei lavoratori per un mantenimento di un sereno clima aziendale.

La percentuale di partecipazione agli scioperi da parte dei lavoratori è stata tendente allo zero.



Occorre segnalare che ci sono state tre cause di lavoro, una relativa ad un provvedimento disciplinare già conclusa, una inerente una richiesta di aumento di livello ancora in corso ed una ex art. 28 L. 300/70 giunta a sentenza.

VARIAZIONI CCNL APPLICATI IN AMOS

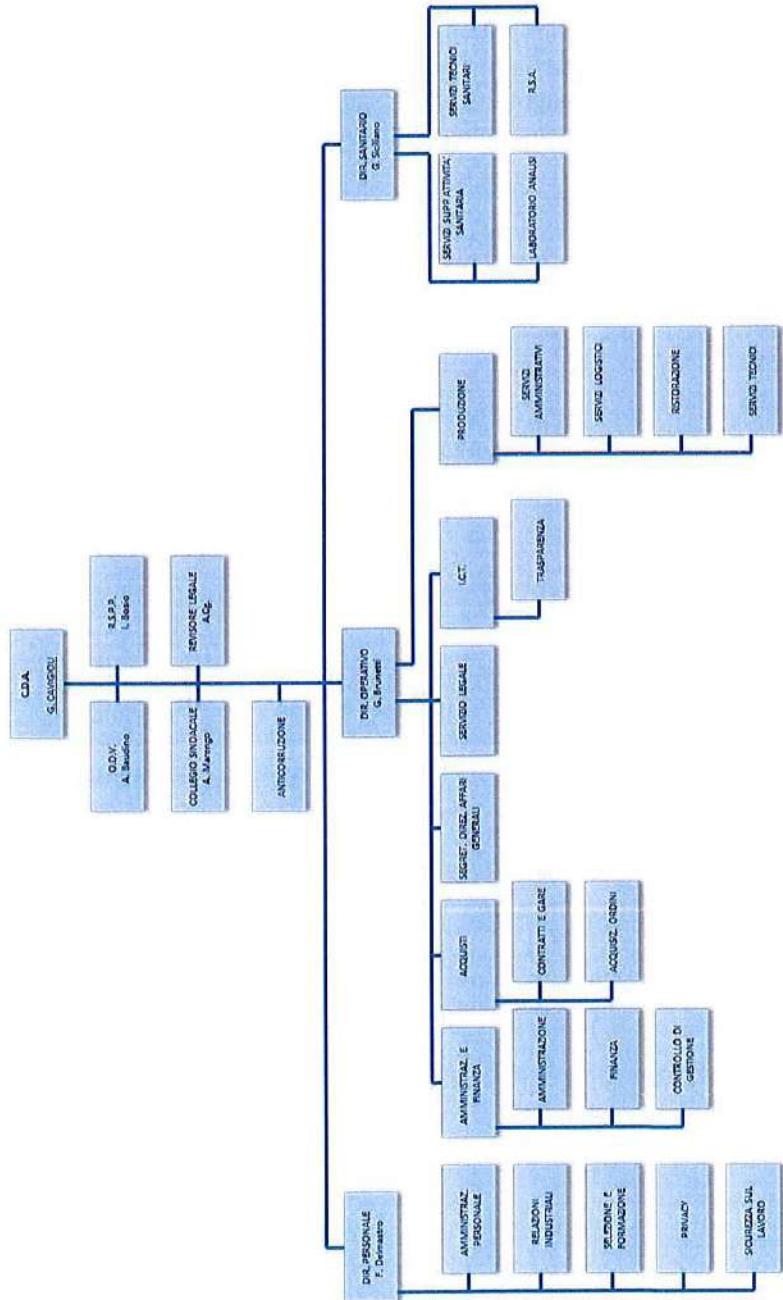
Nel 2015 non sono intervenuti aumenti dei CCNL applicati. Nel 2016 si prevede il rinnovo contrattuale dei CCNL del Multiservizi e del Turismo-Ristorazione con il riconoscimento di una *una tantum* riferita agli anni precedenti. A tal proposito è stato allocato a fondo quanto necessario al pagamento degli importi pregressi. Si precisa che anche il CCNL della Sanità Privata è scaduto ormai da tempo, ma, al momento, non si hanno informazioni su un eventuale rinnovo nel corso del 2016.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Nonostante la crescita dei volumi e delle relative complessità, la struttura organizzativa è rimasta pressoché costante durante l'esercizio 2015.

L'organigramma espone un modello che prevede la distribuzione di lavoro e le competenze erogate.

22



INFORMATION TECHNOLOGY

Nell'anno 2015 si è provveduto ad una manutenzione e consolidamento delle infrastrutture esistenti; è stato aggiornato il software di base (firmware) del server centrale della sede di Cuneo.

L'infrastruttura centrale server è situata a Cuneo ed è basata su tecnologie di virtualizzazione. Gli elementi che compongono la rete sono i seguenti:

- 4 server fisici
- 13 server virtuali di produzione
- 2 NAS di ridondanza, condivisione dati e sicurezza dislocati presso la sede
- circa 120 personal computer dislocati sulle sedi
- circa 25 periferiche di stampa/acquisizione sul territorio

E' previsto un intervento nel prossimo anno di sostituzione e aggiornamento dei server periferici ormai obsoleti e quindi non utilizzati (Asti e Genola), di messa in sicurezza di alcune applicazioni diventate strategiche, di creazione di linee di backup su siti particolarmente critici.

La posta elettronica viene gestita in modo centralizzato su Cuneo attraverso server Exchange dedicati. Grazie alla dotazione di dispositivi palmari, alla pubblicazione on-line della web mail ed alle integrazioni disponibili tramite il web, le cassette postali sono raggiungibili in tempo reale tramite rete e web. Viene così garantita un'efficace e continua comunicazione aziendale.

E' previsto un aggiornamento di apparati di rete e dei gruppi di continuità non più in manutenzione.

Il salvataggio dati e la messa in sicurezza delle informazioni avviene tramite procedure giornaliere di backup ridondanti (NAS e unità a nastro di alta capacità) centralizzati sulla sede di Cuneo. Nel prossimo futuro sarà necessario provvedere ad un incremento dello spazio disponibile di ridondanza.

CONTROLLO DI GESTIONE

Il controllo di gestione, supportato dalla contabilità industriale, è organizzato per commessa e persegue la finalità di permettere la corretta imputazione dei costi per ciascun servizio erogato al fine di procedere alla copertura dei medesimi costi nel rispetto delle previsioni dell'art. 10, comma 2 D.P.R. 633/72.

I soggetti coinvolti nel processo di budget 2015 sono state le Aziende Sanitarie Socie, il C.d.A., il Direttore Operativo di Amos, i vari Responsabili Operativi ed il Comitato di Controllo Analogo.

Fatta salva la successiva rideterminazione a consuntivo del corretto corrispettivo per ciascuna commessa al fine di conseguire, considerata ogni componente (costi diretti, costi indiretti e oneri fiscali), il necessario pareggio economico, in sede di predisposizione preventiva dei prezzi dei servizi e di stesura del budget di commessa, si applica un ricarico, determinato in pari misura percentuale per tutte le commesse, sui costi diretti.

24

Il sistema di controllo di gestione produce trimestralmente la reportistica di verifica al fine di valutare il raggiungimento dell'equilibrio economico interno a ciascun servizio.

Periodicamente, l'ufficio Amministrazione e Finanza provvede a trasmettere ad ogni Responsabile Operativo l'andamento economico di commessa, ponendolo a confronto con i dati di budget al fine di sollecitare eventuali correttivi e suggerimenti migliorativo-gestionali da parte dei predetti Responsabili Operativi.

L'obiettivo di ottenere un controllo di gestione sempre più efficiente, preciso e sicuro dovrebbe indurre per l'anno 2016 a valutare la possibilità di procedere all'acquisizione di un nuovo applicativo maggiormente rispondente alle necessità di un'azienda delle dimensioni di Amos e, di conseguenza, dei propri Soci.

COMITATO PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO

La Società è soggetta al Controllo Analogo che viene effettuato, oltre che direttamente dai Direttori Generali delle Aziende Socie, così come statutariamente previsto, tramite un Comitato costituito da rappresentanti di tutti i Soci, nello specifico i Direttori Amministrativi, con le modalità di nomina indicate nel *Regolamento sulle modalità di esercizio delle attività del Comitato "Controllo Analogo" su Amos s.c.r.l.* approvato dall'Assemblea dei Soci in data 24 giugno 2014 - che si è regolarmente riunito e con il quale si è collaborato attivamente.

A partire dall'anno in esame, si è stabilito di sottoporre all'esame del Comitato esclusivamente le offerte economico-gestionali relative a nuovi Servizi.



CERTIFICAZIONE SISTEMI DI GESTIONE QUALITÀ, AMBIENTE E RESPONSABILITÀ SOCIALE

La Società non ha proseguito nel rinnovo della certificazione del Sistema di Gestione Qualità, né ha intrapreso nuove certificazioni.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

25

L'aggregazione dei fabbisogni espressi dai consorziati, oltre ad aderire alla politica ed agli indirizzi regionali che persegono obiettivi di cooperazione interaziendale, garantirà importanti economie di scala.

La Società, anche durante il 2015, ha continuato a svolgere attività di assistenza nei confronti dei propri Soci attraverso la progettazione ed organizzazione di alcune attività quali, ad esempio, la Logistica (Archivi, Magazzini), i Servizi Amministrativi e di supporto tecnico all'attività sanitaria, dimostrando un atteggiamento propositivo nei confronti delle esigenze espresse dalle A.S.R. Socie.

Nel corso del 2016, Amos procederà ad importanti investimenti per conto dei propri Soci nell'ambito dei Servizi di Ristorazione: per l'A.S.L. CN1 verranno unificati i due centri cottura dei PP.OO. di Savigliano e Saluzzo in un'unica Cucina presso il P.O. di Saluzzo e verrà realizzata una mensa all'interno del P.O. di Savigliano.

Il costo presunto dell'opera è pari a circa Euro 1.500.000. Si procederà, inoltre, all'ammodernamento del parco attrezzature dei centri cottura dell'A.O. S. Croce e Carle di Cuneo e dell'A.O. di Alessandria per un importo complessivo pari a Euro 500.000.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

La Società non detiene partecipazioni in Società controllate e collegate.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ

La Società non possiede azioni o quote di società controllanti.

***NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ
CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETÀ NELL'ESERCIZIO***

La Società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti.

26

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA D'ESERCIZIO

Nei primi mesi del 2016 i Soci hanno affidato i seguenti nuovi Servizi:

- Servizio logistico Magazzino Economale Unico A.S.L. CN1;
- Servizio OSS – Centrale di Sterilizzazione A.O. Alessandria ;
- Servizio di portierato, accoglienza e informazioni al pubblico A.O. S. Croce e Carle Cuneo.

Inoltre, i Soci hanno manifestato l'interesse ad affidare i seguenti Servizi per i quali è stato richiesto il relativo progetto economico-gestionale ad Amos e le autorizzazioni, quando dovute, alla Regione Piemonte:

- Servizio OSS presso il Pronto Soccorso A.O. S. Croce e Carle Cuneo;
- Servizio di gestione delle camere mortuarie A.O. Alessandria;
- Servizio CUP dell'ASL CN2 - attività di gestione degli sportelli delle sedi territoriali.

Altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Già a partire dal mese di ottobre 2015, ed anche nel corso del 2016, sul settimanale *Cuneo Sette*, a firma del giornalista e Direttore Responsabile Giuseppe Cortese, sono stati pubblicati numerosi articoli dal contenuto palesemente diffamatorio ai danni di Amos e del suo rappresentante legale.



Considerata l'infondatezza delle notizie pubblicate, il C.d.A. di Amos, nella seduta del 12.01.2016 ha deciso di presentare denuncia/querela all'Autorità Giudiziaria, in nome e nell'interesse della Società stessa per il reato di diffamazione a mezzo stampa ex artt. 57, 81, 595 co. 3 e per il reato di rivelazione del contenuto di corrispondenza di cui all'art. 618 c.p., conferendo apposito incarico di assistenza legale all'Avvocato Guglielmo Guglielmi con studio in Torino. Oltre alla querela di cui sopra il C.d.A. incaricherà l'Avv. Marco Baudino di procedere con una causa civile per risarcimento danni.

ELEMENTI DI RISCHIO E CRITICITÀ

La complessità aziendale, l'eterogeneità dei servizi prestati ed il conseguente impegno di erogarli con i migliori standard qualitativi, richiedono ad Amos un corrispondente innalzamento del proprio livello di specializzazione e professionalità.

Le perdite ed i danni possono derivare da errori dovuti sia alle risorse umane che ai sistemi tecnologici, oppure derivare da fattori esterni sia di tipo accidentale che naturale. La collaborazione con gli organi di Controllo ed il relativo scambio di informazioni consentono di monitorare la situazione complessiva aziendale.

Le coperture assicurative, oggetto di analisi con la consulenza di un broker, forniscono una ragionevole convinzione di adeguata copertura dei rischi.

OBIETTIVI E POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

Il significativo miglioramento dei tempi di pagamento da parte dei Soci intrapreso negli ultimi due anni è proseguito per tutto il 2015, consentendo alla Società di poter rispettare i tempi di pagamento dei propri fornitori e consulenti secondo i termini di legge e contrattuali.

Il miglioramento dei tempi di incasso nel corso del 2015, ha ridotto gli oneri finanziari dai € 133.208 del 2014 ai € 107.572 del 2015.

Le future nuove commesse derivanti dall'ingresso di nuovi Soci o conferite dai Soci attuali, quindi, potranno essere finanziariamente sostenute dalla Società senza grosse difficoltà.

ADEMPIMENTI D. Lgs. 231/2001

L'Organismo di Vigilanza - attualmente in forma monocratica e rappresentato da un professionista esterno nominato dal nuovo C.d.A. in data 6 luglio 2015, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo - ha costantemente informato il Consiglio di Amministrazione sulla propria operatività tramite report periodici e la predisposizione della consueta relazione annuale.

28

Nei primi mesi del 2016 si è provveduto ad aggiornare il Modello Organizzativo con il Piano per la Prevenzione della corruzione – triennio 2016/2018.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Amos si è dotata, a partire dal 2014, di un Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione, redatto ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione di cui alla Deliberazione Civit n. 72 dell'11 settembre 2013, e di un Piano Triennale per la Trasparenza ed Integrità, ai sensi del Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 e s.m.i.

Anche nell'anno in corso, nei termini previsti dalla legge, la Società ha pubblicato sul sito internet - Sezione *Amministrazione Trasparente* i Piani triennali 2016-2018 per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ed Integrità.

PARTI CORRELATE

La Società svolge l'attività integralmente a favore dei Soci consorziati, con il ribaltamento oggettivo dei costi sostenuti in ottemperanza alle norme Statutarie, Regolamentari, civilistiche e fiscali.

PRIVACY

Nonostante la Legge 4 aprile 2012 nr. 35 abbia abolito l'obbligo della predisposizione e aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS), l'Azienda continua ad adempiere agli obblighi in materia previsti dalla legge con l'adozione comunque di un Piano Privacy.



INIZIATIVE DI CARATTERE SOCIALE

Amos ha istituito dal 1° ottobre 2007 un Fondo di Solidarietà che ha lo scopo di aiutare i dipendenti che si trovino ad affrontare difficoltà e problematiche di particolare importanza nell'ambito economico, sanitario e di studio. Il fondo al 31 dicembre 2015 ammonta a € 27.131.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Budget delle commesse per il 2016 è stato presentato con le modalità stabilite dal *Regolamento di Budget*, prevedendo una ordinaria prosecuzione della attività, con obiettivi di miglioramento ed efficienza gestionale.

Il budget è stato predisposto con riferimento ai Servizi ed ai relativi canoni praticati nel 2015.

NOTE CONCLUSIVE

Amos è ormai diventata una realtà imprenditoriale di ragguardevoli dimensioni. Opera in tre province e conta 1196 dipendenti e svolge una serie di servizi ad ampio spettro che richiedono il coinvolgimento di diverse professionalità sia di natura tecnica sia di natura gestionale.

30

È ormai quindi assolutamente opportuno che la futura crescita di Amos avvenga in gran parte a seguito di una attenta pianificazione che permetterà ai Soci di sfruttare, anche con un significativo ritorno economico, le notevoli sinergie che si andranno a creare in futuro.

Per i propri Soci Amos rappresenta un partner da utilizzare non solo nella parte realizzativa ma anche e soprattutto nella progettazione ed ingegnerizzazione del servizio.

Una azienda di queste dimensioni e con una struttura centrale molto snella deve contare sulla fidelizzazione e sulla preparazione non solo professionale ma anche gestionale dei quadri intermedi. Verrà data massima attenzione alla predisposizione e realizzazione di corsi di formazione non solo a valenza tecnica o dedicati al conseguimento dei crediti formativi necessari al mantenimento dell'iscrizione agli ordini professionali, ma anche corsi di management e team building per supportare i quadri intermedi nella gestione dei diversi servizi in una situazione significativa di decentramento geografico.

Grande attenzione verrà infine posta all'implementazione di un ERP integrato per la gestione delle informazioni economico-quantitative necessarie per una corretta conduzione dell'azienda. La puntuale informazione, ottenibile attraverso un sistema di contabilità industriale basato sull'ABC (Activity Base Costing), permetterà lo svolgimento di una tempestiva attività di controllo di gestione destinata a tenere sotto monitoraggio la redditività delle varie commesse.

Questa attività attualmente viene svolta con precisione e puntualità ma con un eccessivo dispendio di risorse umane impiegate per la ridigitalizzazione dei dati al fine di ottenere informazioni gestionali. L'investimento in sw previsto darà la possibilità di liberare risorse da dedicare ad attività a maggiore valore.

Con l'attuazione degli interventi anzi enunciati si potrà procedere a quel consolidamento della struttura e dell'azienda nel suo complesso necessario al soddisfacimento delle richieste e delle esigenze che i Soci manifesteranno in futuro.



A conclusione della presente Relazione, si esprimono sentiti ringraziamenti ai Vertici delle Aziende Socie per il coordinamento e gli indirizzi forniti, nonché per il costante contributo reso ai fini del miglioramento dei servizi.

31

Un sincero ringraziamento al Management ed allo staff per la professionalità, competenza e determinazione con le quali hanno saputo, ai diversi livelli di responsabilità, condurre l'azienda. Lo stesso ringraziamento va a tutto il personale, vero patrimonio aziendale, che ha saputo interpretare al meglio il proprio ruolo, consentendo di dare un vero "valore aggiunto" ai servizi Amos.

Un grazie riconoscente ai dipendenti che hanno lasciato l'azienda per la pensione.

Cuneo, 11 aprile 2016

* * *

Al termine della Relazione, confidando di aver esaurientemente illustrato l'andamento aziendale, si invitano i Soci ad approvare il Bilancio.


Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Gabriele Coviglioli

AMOS SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASCINA COLOMBARO 43 - 12100 CUNEO (CN)
Codice Fiscale	03011180043
Numero Rea	CN 000000255044
P.I.	03011180043
Capitale Sociale Euro	679.575 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.363	2.044
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.946	60.650
7) altre	424.124	465.640
Totale immobilizzazioni immateriali	464.433	528.334
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	22.292	28.725
3) attrezzature industriali e commerciali	136.546	157.645
4) altri beni	108.676	135.773
Totale immobilizzazioni materiali	267.514	322.143
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	262	0
Totale partecipazioni	262	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	262	0
Totale immobilizzazioni (B)	732.209	850.477
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	117.740	122.427
Totale rimanenze	117.740	122.427
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.665.858	13.592.671
Totale crediti verso clienti	8.665.858	13.592.671
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	729.773	709.446
Totale crediti tributari	729.773	709.446
4-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	276.318	421.597
Totale imposte anticipate	276.318	421.597
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.127	56.884
Totale crediti verso altri	35.127	56.884
Totale crediti	9.707.076	14.780.598
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.091.038	729.694
3) danaro e valori in cassa	1.081	656
Totale disponibilità liquide	3.092.119	730.350
Totale attivo circolante (C)	12.916.935	15.633.375
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	28.459	64.835
Totale ratei e risconti (D)	28.459	64.835
Totale attivo	13.677.603	16.548.687
Passivo		

A) Patrimonio netto			
I - Capitale	679.575	679.575	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	46.936	46.936	
IV - Riserva legale	133.175	133.175	
VII - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria o facoltativa	1.744.277	1.744.277	
Varie altre riserve	1	1	
Totale altre riserve	1.744.278	1.744.278	
Totale patrimonio netto	2.603.964	2.603.964	
B) Fondi per rischi e oneri			
3) altri	958.014	905.830	
Totale fondi per rischi ed oneri	958.014	905.830	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	276.996	297.776	
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.318.173	6.191.795	
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.329	99.366	
Totale debiti verso banche	3.371.502	6.291.161	
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.821.438	2.368.074	
Totale debiti verso fornitori	1.821.438	2.368.074	
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	438.317	416.108	
Totale debiti tributari	438.317	416.108	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.053.020	922.712	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.053.020	922.712	
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.972.603	2.591.330	
Totale altri debiti	2.972.603	2.591.330	
Totale debiti	9.656.880	12.589.385	
E) Ratei e risconti			
Ratei e risconti passivi	181.749	151.732	
Totale ratei e risconti	181.749	151.732	
Totale passivo	13.677.603	16.548.687	

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	108.000	108.000
Totale fideiussioni	108.000	108.000
Totale rischi assunti dall'impresa	108.000	108.000
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	1.083.093	1.083.093
Totale conti d'ordine	1.191.093	1.191.093

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico			
A) Valore della produzione:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.160.936	37.553.175	
5) altri ricavi e proventi			
altri	146.781	121.297	
Totale altri ricavi e proventi	146.781	121.297	
Totale valore della produzione	39.307.717	37.674.472	
B) Costi della produzione:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.769.976	3.729.519	
7) per servizi	4.934.666	5.974.691	
8) per godimento di beni di terzi	717.668	660.474	
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	21.272.457	19.255.020	
b) oneri sociali	6.157.869	5.745.184	
c) trattamento di fine rapporto	1.419.142	1.289.409	
Totale costi per il personale	28.849.468	26.289.613	
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	132.738	139.295	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.737	111.311	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.000	74.464	
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.475	325.070	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.687	7.491	
14) oneri diversi di gestione	304.118	201.515	
Totale costi della produzione	38.840.058	37.188.373	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	467.659	486.099	
C) Proventi e oneri finanziari:			
16) altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	9.602	12.139	
Totale proventi diversi dai precedenti	9.602	12.139	
Totale altri proventi finanziari	9.602	12.139	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	116.600	143.787	
Totale interessi e altri oneri finanziari	116.600	143.787	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(106.998)	(131.648)	
E) Proventi e oneri straordinari:			
20) proventi			
altri	100	125.305	
Totale proventi	100	125.305	
21) oneri			
altri	1	32.355	
Totale oneri	1	32.355	
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	99	92.950	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	360.760	447.401	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	215.481	459.425	
imposte anticipate	(145.279)	12.024	

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

360.760 447.401

23) Utile (perdita) dell'esercizio

0 0



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2015 si chiude, dopo l'accantonamento delle imposte per Euro 360.760, in situazione di assoluto pareggio coerentemente con la natura consortile della Società, come spiegato nella relazione sulla gestione, nel rispetto della normativa specifica di cui alla Legge 24/12/2007 n.244 (Legge Finanziaria 2008). Il presente bilancio viene redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, in particolare osservando i principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa.

La lettura del bilancio deve essere effettuata considerando che per effetto della natura consortile della società ed in ossequio a quanto previsto dalla legislazione fiscale (art. 10, comma 2 del D.P.R. 633/72), i corrispettivi dovuti dai Soci consorziati, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti ed imputabili all'erogazione dei servizi. La società consortile eroga i propri servizi esclusivamente ai propri Soci.

La Nota Integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art.2427 Codice Civile, tenuto conto di quanto consentito da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo anche conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Si precisa che ai criteri del Codice Civile non sono state applicate deroghe, che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali e che la compilazione dei documenti che costituiscono e che corredano il presente bilancio è avvenuta secondo il dettato di legge.

Tutti gli importi espressi in centesimi di Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro inferiore se inferiori a 0,50 Euro e all'unità di Euro superiore se pari o superiori a 0,50 Euro.

Il saldo delle differenze positive e negative da arrotondamento all'unità di Euro, se diverso da zero, a livello patrimoniale è stato imputato ad una riserva da arrotondamenti compresa nel Patrimonio Netto, mentre a livello di Conto Economico è stato imputato tra i proventi o gli oneri straordinari. Le differenze provenienti dagli arrotondamenti stessi non hanno avuto alcuna rilevanza contabile per la Società, essendo stati effettuati solo extra contabilmente.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESI IN VALUTA - ART 2427 PUNTO 1 C.C.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di sostenimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione alla loro prevista utilità futura.

I costi di impianto aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Tali voci si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, sono iscritti nell'attivo dello

stato patrimoniale ed ammortizzati sistematicamente in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione come rappresentato dalle seguenti aliquote economico-tecniche: impianti 10%, mobili 10%, attrezzatura specifica 12.50%, attrezzatura generica 25%, autoveicoli da trasporto 20% macchine d'ufficio elettroniche 20%. Nell'esercizio in cui il bene viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto della metà per tenere conto del parziale impiego.

RIMANENZE

I beni compresi nelle rimanenze di fine esercizio sono iscritti in bilancio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, il primo determinato in base al costo specifico per alcuni beni ed al costo medio ponderato per altri.

CREDITI e DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione determinato tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali del settore.

I debiti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

RATEI e RISCONTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati a copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata, alla data di chiusura dell'esercizio, verso tutti i dipendenti della Società, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed alle disposizioni sancite dalla riforma della previdenza complementare (D.Lgs. 252/2005, L. 296/2006 e due Decreti interministeriali del 30/01/2007) introdotte dall'esercizio 2007, che con modalità diverse, a seconda del numero dei dipendenti occupati (meno di 50 o da 50 ed oltre), ne ha mutato la rappresentazione. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

CONTI D'ORDINE

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. La valutazione dei nostri beni presso terzi è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

Le spese per l'acquisizione dei beni e dei servizi sono contabilizzate secondo il principio della competenza e vengono riconosciute al momento del ricevimento del bene o dell'avvenuta prestazione del servizio oggetto di acquisto.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono attribuiti al conto economico nella misura in cui le connesse prestazioni sono state eseguite nel corso dell'esercizio.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono indicati al netto dei resi da clienti, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti o la prestazione di servizi.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dall'OIC le imposte anticipate, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite la generazione di un reddito imponibile tale da permetterne il loro utilizzo.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.877	384.162	1.516.372	1.920.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.833	323.512	1.050.732	1.392.077
Valore di bilancio	2.044	60.650	465.640	528.334
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.684	65.940	68.624
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	213	213
Ammortamento dell'esercizio	681	24.388	107.669	132.738
Totali variazioni	(681)	(21.704)	(41.516)	(63.901)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.877	386.846	1.582.312	1.989.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.514	347.900	1.158.188	1.524.602
Valore di bilancio	1.363	38.946	424.124	464.433

Le spese di impianto ed ampliamento comprendono, oltre ai costi dei professionisti coinvolti nella trasformazione della Società, anche i così detti costi pre operativi il cui sostenimento è stato necessario all'impostazione ed all'organizzazione dell'attività. L'incremento registrato fra le altre immobilizzazioni immateriali è coerente con le dinamiche di sviluppo ed ampliamento della Società e della gamma di servizi da questa offerti; tale voce accoglie, fra gli oneri pluriennali su beni di terzi (424.124€), i costi di ristrutturazione e di adeguamento alle normative vigenti del capannone in Genola (archivio ASL CN1), dell'area mensa e cucine dell'Azienda Ospedaliera S. Croce e Carle in Cuneo e della Casa di Riposo in Racconigi.

Le procedure di ammortamento sono conformi alla durata dei contratti che afferiscono le spese incrementative. In aggiunta a quanto descritto nel prospetto di cui sopra si evidenzia che la società è intestataria di una autorizzazione per il trasporto c/terzi (valore di acquisto 8.407€) già completamente ammortizzata.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	68.640	1.150.028	606.401	1.825.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.915	992.383	470.628	1.502.926
Valore di bilancio	28.725	157.645	135.773	322.143
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	23.797	28.271	52.068
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.961	1.961
Ammortamento dell'esercizio	6.434	44.896	53.407	104.737
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	(6.433)	(21.099)	(27.097)	(54.629)
Valore di fine esercizio				
Costo	68.640	933.630	623.030	1.625.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.349	797.084	514.354	1.357.787
Valore di bilancio	22.292	136.546	108.676	267.514

La voce "altre immobilizzazioni" comprende i mobili e le macchine ordinarie d'ufficio, le macchine elettromeccaniche d'ufficio e gli automezzi. Le variazioni rilevabili dal prospetto sono da ritenersi un linea con lo svolgimento dell'attività e non vi sono elementi particolarmente significativi da evidenziare.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Relativamente all'esercizio in commento non vi sono valori riferiti a tale voce.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, non significative, sono state rilevate nell'esercizio in commento fra le immobilizzazioni finanziarie e valutate al costo di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Riclassifiche	262	262
Totale variazioni	262	262
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	262	262

Trattasi della partecipazione in Banca Alpi Marittime Cred. Coop. di Carrù.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Il prospetto evidenzia la consistenza delle scorte alla chiusura dell'esercizio in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	122.427	(4.687)	117.740
Totale rimanenze	122.427	(4.687)	117.740

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ad eccezione dei "crediti per imposte anticipate" (276.318€), tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo non esistendone di durata residua superiore a 5 anni.

La voce "crediti verso clienti" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue: crediti verso clienti (10.504.777€) +/- fatture/note credito da emettere (-552.624€) - fondo svalutazione crediti (1.286.295€). Il rischio di credito è costantemente monitorato e sulla base delle analisi svolte si è ritenuto di allineare il fondo svalutazione in misura congrua ai rischi che ci si aspetta possano manifestarsi in futuro.

La voce "crediti tributari" comprende, oltre agli acconti per Ires ed Irap evidenziati al netto dei debiti costituiti dalle imposte correnti (244.259€), la quota parte residua del credito emergente dall'istanza di rimborso Ires in relazione alla mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente/assimilato di (485.514€). I "crediti verso altri" comprendono i depositi cauzionali (11.126€), gli anticipi a fornitori (5.604€), i crediti verso l'Inail (1.292€), i crediti verso l'Inps (460€), i crediti verso il personale per anticipazioni in c/lnail (9.479€) e i rimborsi relativi a dipendenti che svolgono funzioni di Amministratori Locali (7.166€).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.592.671	(4.926.813)	8.665.858	8.665.858	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	709.446	20.327	729.773	729.773	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	421.597	(145.279)	276.318	-	276.318
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.884	(21.757)	35.127	35.127	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.780.598	(5.073.522)	9.707.076	9.430.758	276.318

Di seguito sono riepilogate le movimentazioni del fondo svalutazione crediti avvenute in corso d'anno.

Saldo iniziale	1.264.295
Incrementi dell'esercizio	22.000
Saldo finale	1.286.295

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non esistono crediti di tale natura.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il prospetto evidenzia la variazione di liquidità intervenuta per effetto della gestione. Tutti i conti bancari sono attivi su banche italiane, su territorio italiano. Non ci sono fondi liquidi o conti bancari vincolati o soggetti a restrizioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	729.694	2.361.344	3.091.038
Denaro e altri valori in cassa	656	425	1.081
Totale disponibilità liquide	730.350	2.361.769	3.092.119

Ratei e risconti attivi

La voce in analisi registra i risconti attivi relativi ad utenze varie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	50.493	(50.493)	-
Altri risconti attivi	14.342	14.117	28.459
Totale ratei e risconti attivi	64.835	(36.376)	28.459

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Di seguito si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale, che risulta interamente versato, è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 del c.c.; si rammenta che con verbale di assemblea del 26 marzo 2013 (Dr. Ivo Grosso ,notaio in Cuneo - repertorio 86489, raccolta 20082) i soci hanno deliberato di aumentare il capitale sociale ad € 729.300 mediante emissione di quote da offrire in sottoscrizione a terzi, con sovrapprezzo pari ad € 187.745 e scadenza entro il 26 marzo 2018.

Alla data di redazione della presente nota integrativa il deliberato aumento risulta sottoscritto e versato per complessivi € 16.575 e il relativo sovrapprezzo di € 46.936 accantonato in apposita riserva.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Coerentemente con la natura consortile della Società, il bilancio di esercizio si chiude in situazione di assoluto pareggio e non essendovi altre variazioni in conseguenza di delibere assembleari non si registra alcuna variazione nel patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	679.575			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	46.936	Riserva di capitale	A,B,C	46.936
Riserva legale	133.175	Riserva di utili	B	133.175
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.744.277	Riserva di utili	A,B,C	1.744.278
Varie altre riserve	1	Arrotondamento		-
Totale altre riserve	1.744.278			1.744.278
Totale	2.603.965			1.924.389
Quota non distribuibile				134.538
Residua quota distribuibile				1.789.851

La quota non distribuibile comprende spese di impianto ed ampliamento non ancora ammortizzate (art. 2426, n. 5) pari ad € 1.363.

LEGENDA / NOTE: A = per aumento di capitale, B = per copertura perdite, C = per distribuzione ai soci.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Al 31 dicembre 2015 i fondi rischi ed oneri ammontano a 958.014€ di cui 27.131€ relativi al "fondo solidarietà lavoratori dipendenti", 870.383€ a fronte del "fondo garanzie e vertenze diverse" e 60.500€ per rinnovo del C.C. N.L.; di seguito sono riepilogate le movimentazioni avvenute in corso d'anno.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	905.830	905.830
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60.838	60.838
Utilizzo nell'esercizio	8.654	8.654
Totale variazioni	52.184	52.184
Valore di fine esercizio	958.014	958.014

Fondo solidarietà lavoratori dipendenti

Saldo iniziale	28.118
Incrementi dell'esercizio	338
Decrementi dell'esercizio	-1.325
Saldo finale	27.131

Il fondo è stato costituito in applicazione del Codice Etico e del D.Lgs. 231/2001 cui la Società ha dato attuazione.

Fondo garanzie e vertenze diverse

Saldo iniziale	877.712
Decrementi dell'esercizio	-7.329
Saldo finale	870.383

Il fondo "garanzie e vertenze diverse" comprende gli accantonamenti destinati a coprire passività ed oneri riconducibili al contenzioso civile ed amministrativo, alle garanzie prestate e agli altri oneri di esistenza certa o probabile che si stima possano manifestarsi negli esercizi successivi.

Sulla base delle analisi svolte da parte degli amministratori non si è ritenuto di incrementare il fondo in quanto ritenuto congruo rispetto ai rischi ed oneri che ci si aspetta possano manifestarsi in futuro.

Fondo rinnovo CCNL

Saldo iniziale	0
Incrementi dell'esercizio	60.500
Saldo finale	60.500

Il fondo "rinnovo CCNL" è stato accantonato in base alla stima del più probabile costo da sostenere in previsione del rinnovo del contratto nazionale di categoria.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla fine dell'esercizio e copre integralmente l'impegno della Società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2015 secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali. Con l'entrata in vigore della normativa sui fondi pensione la Società ha regolarmente provveduto ad accantonare e versare ai rispettivi fondi di quiescenza le quote maturate mensilmente.

Di seguito si fornisce la movimentazione del fondo TFR intervenuta nell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	297.776
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.419.142
Utilizzo nell'esercizio	1.439.922
Totale variazioni	(20.780)
Valore di fine esercizio	276.996

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti che sono da ritenersi congrui in considerazione dello sviluppo, anche temporale, dell'attività aziendale. Ad eccezione della quota parte dei finanziamenti (53.329€) esigibili oltre l'esercizio successivo tutti gli altri debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo non esistendone di durata residua superiore a 5 anni.

La voce "debiti tributari" rileva l'importo delle ritenute relative agli stipendi dei dipendenti (410.035€) e dei lavoratori autonomi (23.786€) oltre le relative addizionali (4.152€) e l'importo del debito Iva (344€); la voce "debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

Gli "altri debiti" registrano sostanzialmente il debito verso il personale dipendente in c/retribuzioni (correnti e differite) di 2.945.215€ e verso gli amministratori (1.747€), i debiti per cessione del quinto dello stipendio (19.691€), le trattenute sindacali (3.564€) e debiti vari di esigua entità pari a 2.386€.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.291.161	(2.919.659)	3.371.502	3.318.173	53.329
Debiti verso fornitori	2.368.074	(546.636)	1.821.438	1.821.438	-
Debiti tributari	416.108	22.209	438.317	438.317	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	922.712	130.308	1.053.020	1.053.020	-
Altri debiti	2.591.330	381.273	2.972.603	2.972.603	-
Totale debiti	12.589.385	(2.932.505)	9.656.880	9.603.551	53.329

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	151.732	30.017	181.749
Totale ratei e risconti passivi	151.732	30.017	181.749

La voce risconti passivi registra la competenza sui ricavi contrattualizzati con incasso periodico mensile afferenti i lavori di ristrutturazione non ancora ultimati presso il capannone di Genola (archivio ASL CN1) e presso la cucina dell'Azienda Ospedaliera Santa Croce e Carle di Cuneo (180.350€) e risconti vari di esigua entità (1.399€).

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; per maggiore informativa di seguito si fornisce un breve commento ai conti d'ordine.

Fideiussioni rilasciate a terzi	108.000
Beni di proprietà presso terzi	1.083.093
	1.191.093

I beni di proprietà presso terzi sono costituiti, principalmente, da attrezzature della società esistenti presso l'Azienda Ospedaliera "S. Croce e Carle", gli ospedali di Asti, Mondovì, Bra e Alba, la RSA di Racconigi ed i magazzini in Caraglio; a sua volta, la società ha ottenuto garanzie fideiussorie da propri fornitori per complessivi 660.337€.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Rinviamo alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la composizione dei ricavi secondo categorie di attività.

	31/12/2015
Ricavi per servizi alberghieri / economici	30.423.022
Ricavi per servizi sanitari	8.400.383
Ricavi per servizi tecnici	901.625
Ricavi diversi	49.033
Conguaglio ex art.5 regolamento società consortili	-613.127
A. 1) Totale	39.160.936
Sopravvenienze attive di tipo ordinario relative a valori stimati	97.528
Risarcimenti assicurativi	13.000
Altri ricavi	36.253
A. 5) Totale	146.781
Total A	39.307.717

Costi della produzione

A sintetico commento del costo della produzione si ritiene opportuno fornirne il dettaglio:

	31/12/2015
Derrate alimentari	3.235.532
Materiale di consumo	534.444
B.6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.769.976
Prestazioni di terzi	3.287.705
Spese di manutenzione, assistenza, lavaggio divise e pulizia	827.989
Premi assicurativi	195.505
Buoni pasto dipendenti	190.601
Utenze	135.286
Carburanti e lubrificanti	115.299
Spese medicina del lavoro	68.878
Commissioni e spese bancarie / postali / factor	59.645
Formazione del personale	15.485
Altri costi per servizi	38.273
B.7) Servizi	4.934.666
Affitti passivi	311.719
Canoni noleggio	399.141
Canoni diversi	6.808
B.8) Godimento beni di terzi	717.668

Come meglio evidenziato nella relazione sulla gestione, l'analisi delle voci principali rispecchia le linee strategiche e di indirizzo scelte dagli Amministratori in accordo con i Soci; per effetto della natura consortile ed in ossequio a quanto previsto dalla legislazione fiscale (art.10, comma 2 del D.P.R. 633/72) la società eroga i servizi esclusivamente ai propri Soci a corrispettivi che, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti imputabili ai servizi stessi.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento a tale titolo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	107.572
Altri	9.028
Totale	116.600

Proventi e oneri straordinari

In merito alle voci in esame non vi sono elementi particolarmente significativi da rilevare.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le differenze temporanee d'imposta sono state prudentemente rideterminate applicando l'aliquota Ires del 24%. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Ires dovuta per l'esercizio	11.128
Irap dovuta per l'esercizio	204.353
Imposte anticipate	0
Rilascio imposte anticipate	145.279
Totale 22)	360.760

	Base imponibile	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Fondo solidarietà personale dipendente	27.131	7.732	93	364	0
Riallineamento aliquota al 24%	0	0	0	950	6.511
Rinnovo CCNL	34.500	9.488	0	0	0
Riallineamento aliquota al 24%	0	0	0	1.208	8.280
Fondo vertenze e garanzie	870.383	241.371	0	2.016	0
Riallineamento aliquota al 24%	0	0	0	30.463	208.892
Fondi di ammortamento	70.355	28.678	0	9.330	0
Riallineamento aliquota al 24%	0	0	0	2.463	16.885
Fondo svalutazione crediti eccedente	130.000	35.750	0	0	35.750
Imponibile fiscale negativo es. 2013	0	49.179	0	49.179	0
Imponibile fiscale negativo es. 2014	0	49.399	0	49.399	0
Totale crediti per imposte anticipate	421.597	93	145.372	276.318	

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Al fine di meglio comprendere l'andamento finanziario della Società, costantemente monitorato dalla struttura societaria, si fornisce il sotto riportato rendiconto finanziario per l'esercizio in chiusura.

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0
Imposte sul reddito	€ 360.760
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 106.998
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	€ 467.758
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 1.479.980
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 237.475
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 1.717.455
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 4.687
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 4.926.813
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 546.636
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 36.376
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 30.017
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 535.220
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 4.986.477
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 106.998
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 360.760
Dividendi incassati	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€1.916.334
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 5.255.356

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 50.108
(Investimenti)	€ 50.108
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 68.837
(Investimenti)	€ 68.837
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 262
(Investimenti)	€ 262
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 145.279
(Investimenti)	€ 0

Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 145.279
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 26.072

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 2.805.951
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	-€ 113.708

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
	-€

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.919.659
--	------------------

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 2.361.769
--	--------------------

Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 730.350
---	------------------

Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 3.092.119
---	--------------------

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Come più ampiamente descritto nella apposita sezione della relazione sulla gestione vi informiamo che alla chiusura dell'esercizio in commento il numero dei dipendenti constava di 1196 unità di cui 478 con la qualifica di operai, 721 con la qualifica di impiegati e 2 dirigenti. Il numero medio risulta:

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	676
Operai	472
Totale Dipendenti	1.150

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	37.042
Compensi a sindaci	45.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	82.042

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per la revisione dei conti annuali su incarico volontario della Società.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.300

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Operazioni con parti correlate (punto 22-Bis)

La società non evidenzia operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427 punto 22bis c.c. Si informa che la scrivente eroga i suoi servizi esclusivamente a favore degli Enti soci - parti correlate - a seguito di affidamento diretto (in house) e quindi nel pieno rispetto dei principi nazionali e comunitari che limitano tali attività e che impongono il cosiddetto controllo analogo.

Accordi fuori bilancio (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2447-septies)

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Nota Integrativa parte finale

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Cuneo, 29 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Gabriele Caviglioli

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

AMOS S.c.r.l.

Via Cascina Colombaro n. 43 – Cuneo

Capitale sociale Euro 729.300,00 di cui versato 679.575,00

C.F./Registro Imprese Cuneo n. 03011180043

Relazione del Collegio Sindacale

al bilancio al 31/12/2015

ai sensi degli art. 2429 c. 2 C.C.



All'Assemblea Soci della società AMOS S.c.r.l.,

Signori Soci, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2015 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente agli allegati.

3

La società opera in via esclusiva nei confronti dei soci tramite affidamento diretto. In merito, come prevede la normativa, e come richiamato nella nota integrativa, con riferimento al punto 22 bis dell'art. 2427 C.C., è previsto da parte dei soci l'esercizio del controllo analogo.

La società opera nei confronti dei soci in base al criterio del puntuale ribaltamento dei costi sostenuti determinando un risultato economico di bilancio di perfetto equilibrio.

Sussistendone i presupposti, la fatturazione attiva viene effettuata in esenzione da imposta ai sensi dell'art. 10, 2° comma, D.P.R. 633/72.

Le aziende consorziate attestano la sussistenza del requisito soggettivo di indetraibilità pari o superiore al 90%.

La revisione legale della contabilità aziendale e del bilancio è stata affidata a società di revisione dalla Assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio 2013. Pertanto la attività di revisione compete alla Auditing & Consulting Group Srl a far tempo dalla seconda metà dell'esercizio 2014.

Attività di vigilanza.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha svolto le funzioni di cui all'Art. 2403 e ss. del C.C..

4

In particolare :

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Dai documenti esaminati e dalle informazioni assunte, il Collegio ritiene che non sussistano irregolarità od omissioni che debbano essere segnalate;
- Diamo atto di avere ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione;
- Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema organizzativo amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- Il Collegio ha riscontrato che il personale addetto alla rilevazione dei fatti aziendali denota preparazione adeguata alle esigenze derivanti dalla gestione ordinaria della Società e che risulta regolare la rilevazione sistematica e cronologica dei fatti aziendali. L'attività di verifica svolta dal Collegio permette di affermare che risulta corretta la tenuta dei libri sociali e dei libri e registri obbligatori;
- Il Collegio, stante la rilevanza del controllo di gestione e della contabilità industriale per centri di costo \ commesse, si è confrontato nel corso dell'esercizio con i responsabili del controllo interno e ha visionato, in occasione della predisposizione della relazione semestrale, le rendicontazioni della contabilità industriale rilevando la coerenza di risultati rispetto alla contabilità generale.



Il Collegio ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei soci.

Il Collegio Sindacale ha svolto presso la società le verifiche periodiche previste dall'art. 2404 oltre a quella specificamente dedicata all'esame della bozza del bilancio.

5

Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute al Collegio denunce ex art. 2408 C.C.

Il Collegio ha esaminato le relazioni predisposte dall'Organismo di Vigilanza di cui al D.Lgs. 231/2001. In particolare, per la relazione annuale, ha avuto un confronto diretto con l'ODV in occasione della illustrazione al Consiglio di Amministrazione.

Giudizio sulla Relazione sulla gestione.

La relazione sulla gestione illustra quanto richiesto dall'art. 2428 del Codice Civile.

6

In particolare è stata fornita adeguata rendicontazione tramite riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico, come previsto dall'attuale formulazione del documento.

Al fine di esprimere il giudizio in merito alla coerenza della relazione sulla gestione rispetto ai dati del bilancio sono stati esaminati i riferimenti alla situazione finanziaria e le altre informazioni fornite dalla relazione.

A seguito dal lavoro svolto, in merito alla coerenza delle informazioni desunte dalla relazione sulla gestione rispetto al bilancio d'esercizio, si esprime giudizio positivo senza rilievi.

Giudizio sul bilancio

L'esame del bilancio è stato condotto al fine di accertare se lo stesso sia eventualmente viziato da errori significativi, affinché possa assumersi quale attendibile nel suo complesso.

Stato patrimoniale e conto economico presentano ai fini comparativi anche i valori dell'esercizio precedente.

Ai fini della presente relazione, considerata la funzione ed i contenuti alla medesima attribuiti dal c.2 dell'art. 2429 C.C., il Collegio è tenuto a rendere conto della eventuale presenza di deroghe ai principi di redazione del bilancio ex art. 2423 c. 4.. In merito il Collegio riferisce e dà atto che, sulla base delle indicazioni fornite dagli amministratori, non ne sono state operate.

Il Collegio ha riscontrato come il bilancio sia redatto secondo i criteri della continuità aziendale.



Si attesta che nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza nell'adempimento della propria attività ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Considerato che la società incaricata della revisione ha rilasciato la propria relazione al bilancio d'esercizio al 31.12.2015 che esprime un giudizio positivo senza rilievi, il Collegio Sindacale, assunte le informazioni necessarie e ritenendo il lavoro svolto adeguato supporto per l'espressione di un giudizio professionale, non esprime rilievi al bilancio d'esercizio al 31.12.2015 e propone all'Assemblea dei soci di approvare il bilancio così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Cuneo, lì 12 aprile 2016

Dott. Andrea Marengo, Presidente

Dott. Marzio Ciravegna, Sindaco effettivo

Dott.ssa Mariella Scarzello, Sindaco effettivo



15
duemila

Bilancio di esercizio



All'Assemblea dei soci
della AMOS S.C.R.L.
Via Cascina Colombaro n. 43
12100 Cuneo (CN)

**RELAZIONE DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART.14 DEL DECRETO
LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 N. 39**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Amos S.c.r.l. al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli amministratori della Amos S.c.r.l.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 giugno 2015.
3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Amos S.c.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Amos S.c.r.l.. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della

SB

TERNI

ROMA

MILANO

TRENTO

Sede Legale : 05100 Terni Via Annio Floriano, 7 Tel. 0744.431575 Fax 0744.59153
Sito Web : www.a-c-g.it PEC : auditing@legalmail.it Contatto skype : acgauditing
Società iscritta nel Registro dei Revisori Legali ex D.Lgs. Nr 39/2010
C.F./P.I. e Registro Imprese 00758240550 Cap Soc. € 45.000,00



CERTIQUALITY
È UNA SOCIETÀ DELLA
FEDERATION CECI
T. NELI

relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 c.1 e) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n.39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Amos S.c.r.l. al 31.12.2015.

Terni, 12 Aprile 2016

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini
L'Amministratore Unico


TERNI

ROMA

MILANO

TRENTO

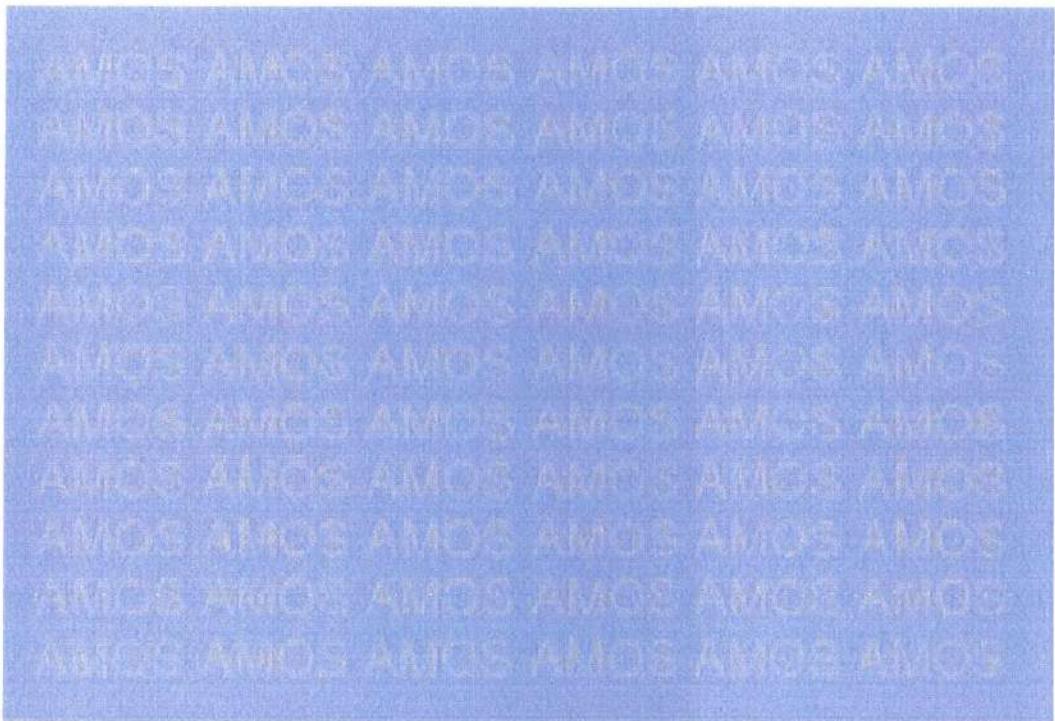
Sede Legale : 05100 Terni Via Annio Floriano, 7 Tel. 0744.431575 Fax 0744.59153
Sito Web : www.a-c-g.it PEC : auditing@legalmail.it Contatto skype : acgauditing
Società iscritta nel Registro dei Revisori Legali ex D.Lgs. Nr 39/2010
C.F./P.I. e Registro Imprese 00758240550 Cap Soc. € 45.000,00





15 duemila

Bilancio di esercizio



AMOS

BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

