

BILANCIO D'ESERCIZIO **14** duemila

AMOS



Consiglio di Amministrazione

Avv. Cristiano Burdese	<i>Presidente</i>
Dott. Giorgio Garelli	<i>Consigliere</i>
Dott. Pierfranco Verrua	<i>Consigliere</i>

Collegio Sindacale

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

Direzione

Dott. Alberto Osenda (fino al 16.05.2014) Sig. Gianpiero Brunetti (decorrenza nomina dal 21.05.2014)	<i>Direttore Operativo</i>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------

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

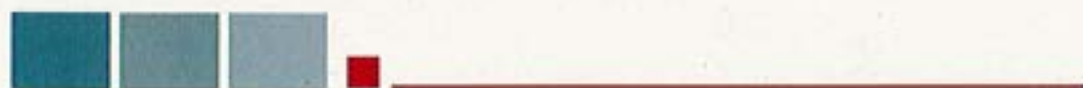
Avv. Alberto Cirillo

Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico

Dott. Gianfranco Cassisa	<i>Presidente</i>
Dott. Lorenzo Calcagno subentrato a Dott.ssa Armanda Molinengo	<i>Componente</i>
Avv. D. Poggio subentrato a Dott. Gianmaria Battaglia	<i>Componente</i>
Dott. Massimo Corona	<i>Componente</i>
Dott. Francesco Arena	<i>Componente</i>

Revisione volontaria del bilancio d'esercizio

Auditing & Consulting Group Srl



AMOS S.c.r.l.

Codice fiscale 03011180043 – Partita iva 03011180043

VIA CASCINA COLOMBARO 43 - 12100 CUNEO CN

Numero R.E.A 0255044 - CN

Registro Imprese di CUNEO n. 03011180043

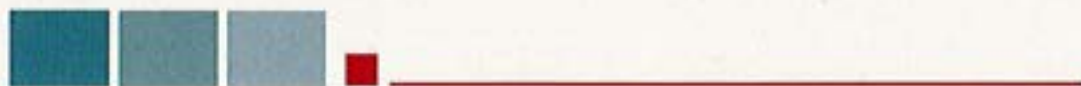
Capitale Sociale € 729.300,00 di cui versato € 679.575,00

5

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2013

(PERIODO 01.01.2014 – 31.12.2014)

RELAZIONE SULLA GESTIONE	PAG. 7 - 27
DOCUMENTO DI BILANCIO:	
1. STATO PATRIMONIALE	PAG. 2 - 6
2. CONTO ECONOMICO	PAG. 7 - 8
3. NOTA INTEGRATIVA	PAG. 9 - 27
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	PAG. 1 - 4
RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE	PAG. 1 - 2



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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 € 803.275.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a € 447.401 di cui:
IRAP € 459.425 e fiscalità differita di € -12.024.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando accantonamenti nella seguente misura:

- € 250.606 ai fondi di ammortamento;
- € 74.464 al fondo svalutazione crediti;
- € 1.289.409 al fondo trattamento lavoro subordinato e simili.

PROFILO DELLA SOCIETÀ E NOTIZIE GENERALI

I servizi erogati da Amos ai propri soci, sotto la loro programmazione e vigilanza, tendono ad assicurare livelli qualitativi-quantitativi sicuramente equivalenti, se non migliorativi, rispetto a quelli forniti da appaltatori terzi.

La finalità principale è quella di ottimizzare i risultati con l'obiettivo prioritario di contenimento dei prezzi che devono risultare competitivi con riferimento al mercato.

E' evidente come le Aziende socie abbiano sempre valutato preliminarmente il vantaggio economico del conferimento *in house*, oltre che la positività di un controllo diretto sull'esecuzione dello stesso che difficilmente si può equiparare a quello in concreto attuato sugli appalti esternalizzati.

La Società ha scopo mutualistico e non lucrativo.

L'obiettivo perseguito – e sostanzialmente già raggiunto nell'anno in esame -, è stato l'allineamento del budget con i valori di consuntivo attraverso un continuo controllo dei conti delle relative commesse messo in opera tramite il controllo di gestione, con l'indispensabile collaborazione dei Responsabili Operativi

Amos occupa un posto di rilievo nelle province di Cuneo, Asti e Alessandria chiudendo un anno di intensa e proficua attività.

L'incidenza dei costi di struttura sui costi diretti di ogni servizio ha avuto, nell'anno 2014, un ulteriore decremento.

Costante è stato il supporto alle iniziative e ai progetti promossi dai Consorziati in particolare su Archivi cartelle cliniche e Call Center unico ASO CN e ASL CN1.

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

I RISULTATI E LE ATTIVITÀ

La società chiude il bilancio al 31 dicembre 2014 in linea con gli obiettivi societari di Budget permettendo ai Soci di godere degli effetti economici conseguenti.

In data 10 giugno 2015, il Consiglio di Amministrazione ha esaminato il Progetto di Budget per l'anno 2015 sottoposto all'attenzione del Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico in data 14 aprile 2015, che evidenzia, rispetto al consuntivo dell'anno 2014, ulteriori risparmi per i Soci.

Il passaggio a Società Consortile, come noto, ha inciso profondamente sull'assetto e sull'organizzazione aziendale, nonché sulla dinamica di determinazione dei costi e dei ricavi.

In data 8 gennaio 2014, i Soci hanno deliberato la modifica dello Statuto, in particolare con riferimento alle maggioranze assembleari e ad una ancor più pregnante supervisione del Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico.

L'oggetto sociale è stato concordato con la Direzione Regionale Sanità, così come la possibilità di estendere la compagine sociale anche ad Aziende Sanitarie pubbliche di altre regioni.

E' stato, inoltre, deliberato dai Soci, in data 24.06.2014, di affidare l'attività di revisione legale dei conti a Società di revisione appositamente individuata.

La durata della Società è stata prorogata sino al 31 dicembre 2050.

Lo Statuto è stato ulteriormente aggiornato in data 21 ottobre 2014.

In particolare, il Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico ha assunto maggiori poteri quali il controllo preventivo sul budget aziendale, sui singoli budget di commessa predisposti dalla Società e sulle singole richieste di conferimento formulate dai soci.

Nel corso dell'anno 2014, la Società ha interamente applicato quanto previsto dal *Regolamento di Budget* predisposto dal Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico ed approvato dall'Assemblea dei Soci in data 24.06.2014.



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.

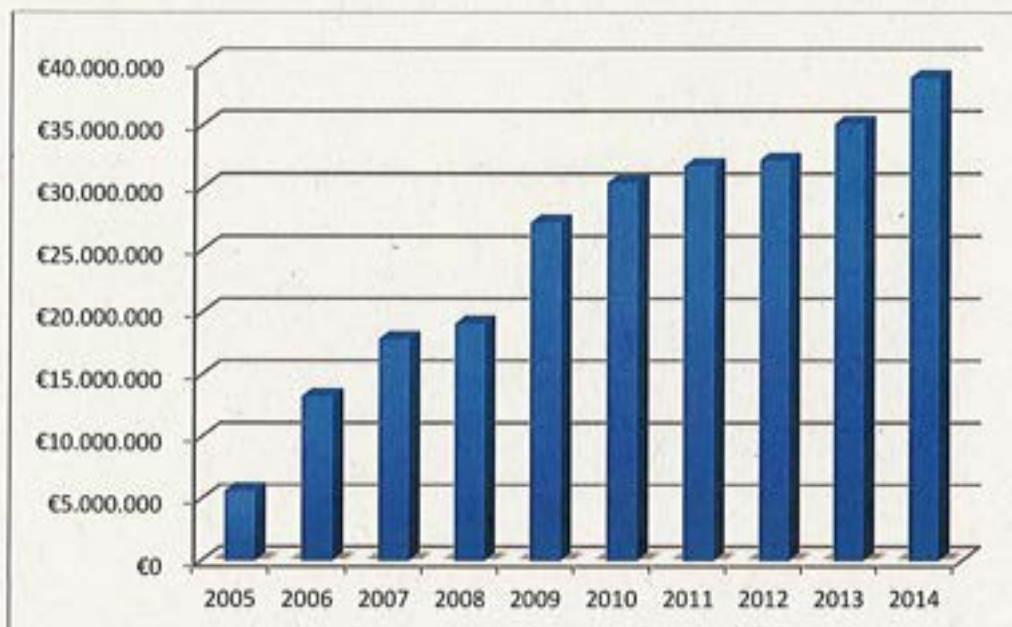
Il Consiglio di Amministrazione ha operato sotto il controllo del Collegio Sindacale – sottoposto a rinnovo nel corso del 2014 ancorché confermato nei suoi componenti -, dell'Organismo di Vigilanza, del Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico e della neo nominata Società di Revisione Legale dei Conti 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.

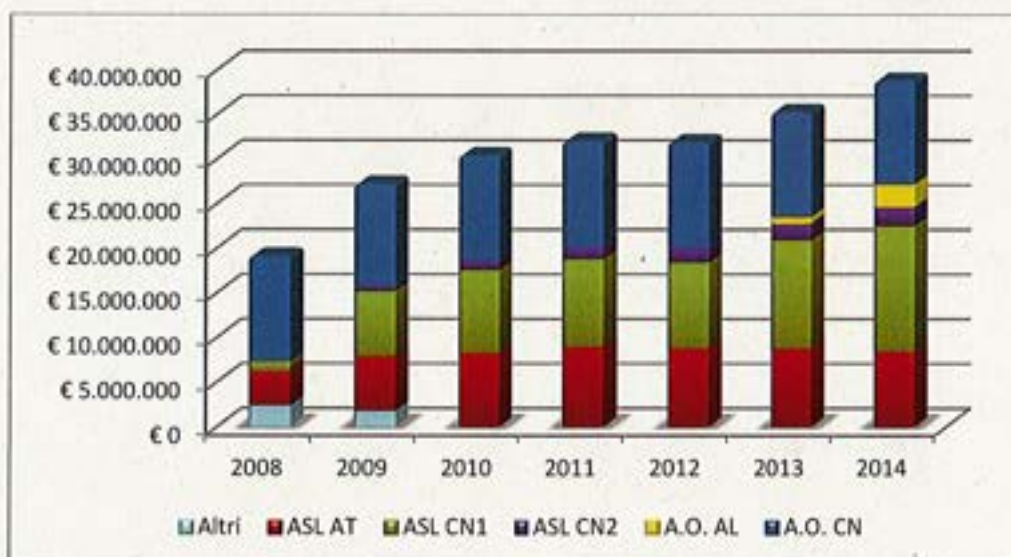
SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il fatturato del 2014, è stato pari a € 38.775.678 ed ha fatto registrare una crescita del 9,16% rispetto all'anno precedente.

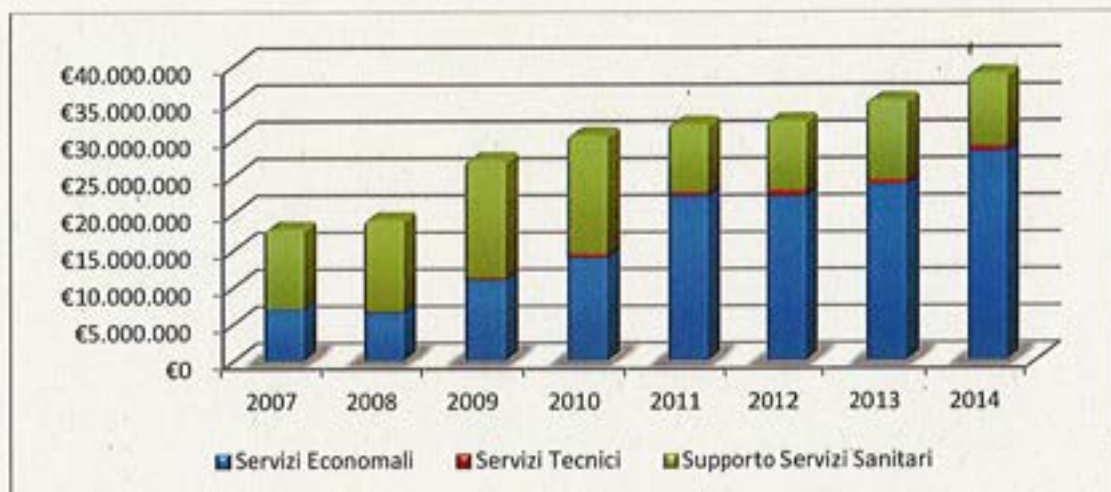
10



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



Suddivisione del fatturato per tipologia di servizio:



SITUAZIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ

12

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. Conseguentemente, ciò ha permesso ad Amos di far fronte alle proprie esigenze di pagamento, soprattutto per quanto riguarda stipendi e pagamento fornitori con particolare riguardo alle 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.



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 2014 e per quello chiuso al 31 dicembre 2013.

Stato Patrimoniale funzionale		
Euro	2013	2014
Crediti Commerciali	11.814.785	13.657.506
Debiti commerciali	-3.009.053	-2.519.806
Rimanenze merci/semilavorati/PF	129.919	122.427
Altre passività a breve	-4.212.246	-3.930.151
Capitale circolante netto	4.723.405	7.329.976
Immobilizzazioni materiali	305.908	322.143
Immobilizzazioni immateriali	376.946	528.334
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Altre attività/passività non correnti	213.775	282.096
Totale attività immobilizzate	896.629	1.132.573
Capitale investito	5.620.034	8.462.549
Fondo TFR	-312.624	-297.776
Capitale investito netto	5.307.410	8.164.773
Disponibilità liquide	-1.564.553	-730.350
Debito finanziario	4.267.999	6.291.159
Debito/(credito) finanziario netto	2.703.446	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	5.307.410	8.164.773

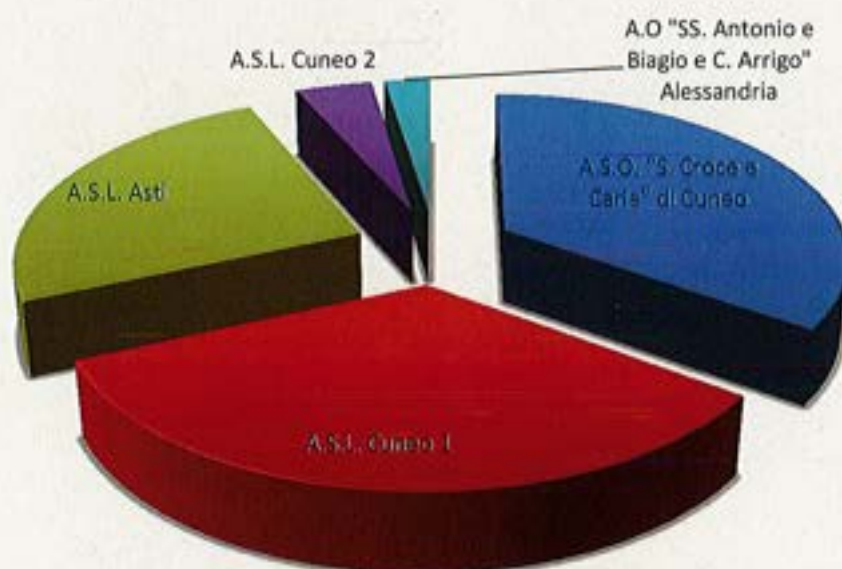
Conto economico - modello produzione effettuata -		
Euro	2013	2014
Ricavi (VdP)	34.641.533	37.674.472
Costi industriali	-8.941.621	10.372.175
Costi generali, amministrativi	-281.754	-201.515
Costo del lavoro	-24.273.340	26.289.613
EBITDA	1.144.818	811.169
Ammortamento beni materiali	-166.939	-111.311
Ammortamento beni immateriali	-218.552	-139.295
Accantonamenti per rischi	-71.214	-74.464
EBIT	688.113	486.099
Proventi/(oneri) finanziari	-206.535	-131.648
Proventi/(oneri) straordinari	40.341	92.950
EBT	521.919	447.401
Imposte sul reddito	-521.919	-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 729.300,00 deliberato e Euro 679.575,00 sottoscritto e versato.



L'assetto istituzionale, aggiornato alla data del 31/12/2014, è il seguente:

Consiglio di Amministrazione	
Avv. Cristiano Burdese	<i>Presidente</i>
Dott. Giorgio Garelli	<i>Consigliere</i>
Geom. Pierfranco Verrua	<i>Consigliere</i>
Collegio Sindacale	
Dott. Andrea Marengo	<i>Presidente</i>
Dott. Marzio Ciravegna	<i>Sindaco</i>
Dott.ssa Mariella Scarzello	<i>Sindaco</i>
Direttore Operativo	
Dott. Alberto Osenda (fino al 16.05.2014)	
Sig. Gianpiero Brunetti (decorrenza nomina dal 21.05.2014)	
Direttore Sanitario	
Dott. Giovanni Siciliano	
Direttore del Personale	
Dott. Fabrizio Delmastro	
Organismo di Vigilanza (ex D. lgs.vo 231/01)	
Avv. Alberto Cirillo	
Comitato per l'Esercizio del Controllo Analogico	
Dott. Gianfranco Cassisa	<i>Presidente</i>
Dott. Lorenzo Calcagno (subentrato a Dott.ssa Molinengo)	<i>Componente</i>
Avv. D. Poggio (subentrato a Dott. Battaglia)	<i>Componente</i>
Dott. Massimo Corona	<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

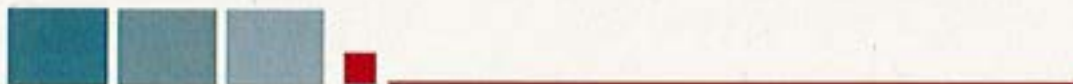
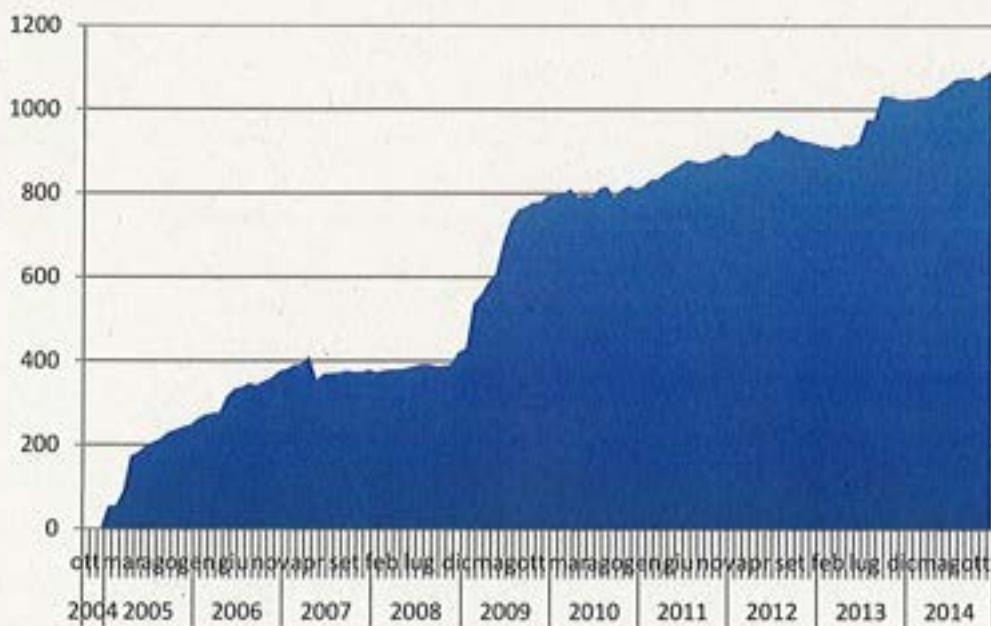
16

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.

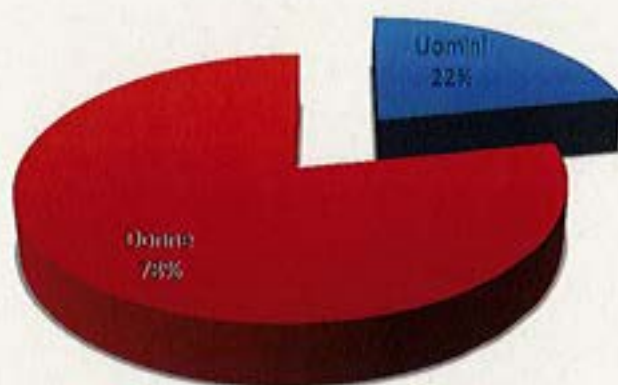
INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Al 31 dicembre 2014 l'organico contava 1091 dipendenti di cui:

- 460 Operai
- 629 Impiegati
- 2 Dirigenti



Il personale AMOS, al 31 dicembre 2014, risulta per il 78% costituito da donne e per il restante 22% da uomini.



17

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

- Malattia 2,93%
- Infortuni 0,22%
- Totale 3,15%

FORMAZIONE

Nell'anno 2014 sono state erogate 5.398 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 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, ecc...

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 2014 sono state attivate venticinque ricerche di personale secondo la procedura di *Selezione e assunzione di personale*, nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità ed imparzialità, ancora aggiornata in data 21/5/2014.

L'Azienda ha effettuato un'attenta analisi sulle ferie residue e sul lavoro straordinario ed attraverso il monitoraggio costante è stata registrata una diminuzione delle percentuali di questi istituti contrattuali grazie ad una ancor più precisa organizzazione del lavoro e dei lavoratori, sempre nel rispetto dei CCNL e delle norme di legge.

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.

VARIAZIONI CCNL APPLICATI IN AMOS

Nel 2014 non sono intervenuti aumenti dei CCNL applicati.

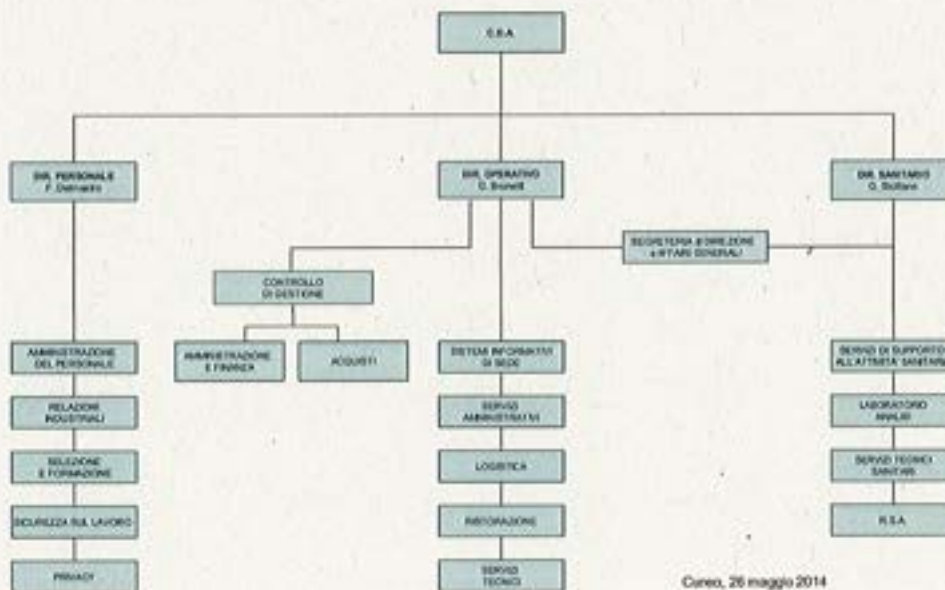


STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Nonostante la crescita dei volumi e delle relative complessità, la struttura organizzativa è rimasta pressoché costante durante l'esercizio 2014, con l'inserimento di due nuove risorse nei servizi di sede.

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

19



Cuneo, 26 maggio 2014
Il Presidente
Avv. Cristiano Burdese

INFORMATION TECHNOLOGY

Nell'anno 2014 si e' provveduto ad una manutenzione e consolidamento delle infrastrutture esistenti; e' stato aggiornato il software di base(firmware) del server centrale della sede di Cuneo; e' stata attivata una nuova applicazione di raccolta dei log e degli accessi degli amministratori di sistema. Si e' anche provveduto ad una verifica, da parte di una società consulente, al controllo ed analisi di sicurezza dei sistemi interni intesa come attaccabilità dall'esterno . Sono stati messi in sicurezza i dati aziendali mediante acquisizione di nuove unità di storage complementari rispetto all'unità a nastro.

20

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
- 15 server virtuali di produzione
- 2 server di ridondanza, condivisione dati e sicurezza dislocati come segue:
 - 1 server c/o la sede di Asti
 - 1 server c/o la sede di Genola
- 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, 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 webmail ed alle integrazioni disponibili tramite il web, le cassette postali sono raggiungibili in tempo reale tramite la rete. 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 oltre alla replica in tempo reale dei documenti tramite la rete geografica (DFS).



CONTROLLO DI GESTIONE

Il controllo di gestione è organizzato per commessa, 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 2014 sono state le Aziende Sanitarie Socie, il C.d.A., il Direttore Operativo di Amos, i vari Responsabili Operativi ed il Comitato di Controllo Analogico.

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.

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.

COMITATO PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO

La società è soggetta al Controllo Analogico 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, con le modalità di nomina indicate nel *Regolamento sulle modalità di esercizio delle attività del Comitato "Controllo Analogico" 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.

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

La società anche durante il 2014 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 ASR Socie.

22

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

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.



FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA D'ESERCIZIO

Nei primi mesi del 2015 i Soci hanno affidato i seguenti nuovi Servizi:

- Call center A.O. Alessandria;
- Call center Libera Professione A.S.L. CN1;
- Segreteria di Libera Professione A.O. S. Croce e Carle;
- Servizio infermieristico Casa Circondariale Asti – A.S.L. AT
- Servizio infermieristico Casa Circondariale Cuneo – A.S.L. CN 1
- Servizio di archiviazione sanitario-amministrativo unico per tutti i soci di Amos
- Progetto Regionale Web Anziani per l'ASL CN1

23

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:

- Gestione Sportello Multifunzione del Cittadino per l'ASL CN1

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

Il Consiglio di Stato, con sentenza 5/2/2015 (depositata in data 28/4/2015) ha confermato la pronuncia in precedenza emessa dal T.A.R. Piemonte relativamente all'affidamento *in house* del Servizio di Ristorazione dell'A.O. di Alessandria.

Pur disponendo la compensazione delle spese, il Consiglio di Stato ha ritenuto che il precedente statuto della

Società non fosse sufficientemente aderente ai principi comunitari e nazionali applicabili alle società "in house". Peraltro, in data 13/11/2014 (Rif. Delibera del Direttore Generale n. 331) l'A.O. di Alessandria assumeva una nuova delibera di conferimento del medesimo Servizio di Ristorazione, richiamando le modifiche statutarie intervenute in data 24/10/2014. Le criticità evidenziate dagli Organi Giurisdizionali Amministrativi, comunque, sono da ritenersi superate alla luce delle modifiche statutarie, tanto che i successivi conferimenti non sono più stati oggetto di alcuna impugnativa da parte delle Aziende terze.

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 modifiche statutarie intervenute nell'autunno 2014, specificatamente all'art. 8, hanno consentito ai Direttori Generali delle Aziende Socie ed al Comitato per l'esercizio del controllo analogo, di poter intervenire in via preventiva sulla valutazione degli affidamenti, diminuendo in tal modo i rischi e le criticità.

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

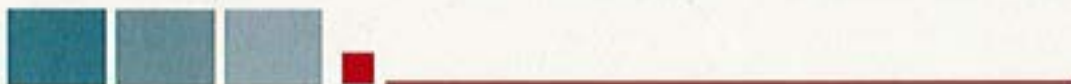
OBIETTIVI E POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

Il significativo miglioramento dei tempi di pagamento da parte dei Soci intrapreso a fine 2013 è proseguito per tutto il 2014, consentendo alla società di poter rispettare i tempi di pagamento dei propri fornitori e consulenti secondo i termini di legge e contrattuali.

Le banche, con cui Amos intrattiene buoni rapporti, hanno, durante l'anno, variato le condizioni con un adeguamento degli spread sia in aumento che in diminuzione.

Il miglioramento dei tempi di incasso nel corso del 2014, ha ridotto gli oneri finanziari dai € 205.484 del 2013 ai € 133.208 del 2014 .

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, 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

Nei primi mesi del 2015 si è provveduto ad aggiornare, utilizzando le professionalità interne e del Consiglio di Amministrazione, il Modello Organizzativo a seguito dell'introduzione dei nuovi reati presupposto e mediante l'integrazione del Modello stesso con il Piano per la Prevenzione della corruzione - triennio 2015/2017 -, nonché con l'aggiornamento dei protocolli prevenzionali.

25

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 2015-2017 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 trovano ad affrontare difficoltà e problematiche di particolare importanza nell'ambito economico, sanitario e di studio.

Il fondo al 31 dicembre 2014 ammonta a € 28.118,00.

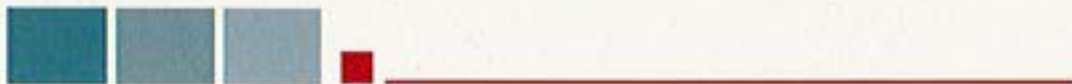
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Budget della società per il 2015 è stato presentato con le modalità stabilite dal Regolamento di budget, prevedendo una ordinaria prosecuzione della attività, con obiettivi di miglioramento ed efficienza gestionale.

26 Il budget è stato predisposto con riferimento ai Servizi ed ai relativi canoni praticati nel 2014.

La Società è peraltro disponibile, su indicazione dei Soci, ad affrontare scenari di evoluzione più articolati e complessi, mettendo a disposizione tutta l'esperienza maturata e le risorse umane disponibili.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 aprile 2015 ha deliberato, ai sensi dell'Art. 30 dello Statuto Sociale, e, nei limiti ed alle condizioni di cui al secondo comma dell'art. 2364 C.C., di differire l'approvazione del Bilancio 2014 a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.



NOTE CONCLUSIVE

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.

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.

27

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

* * *

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
Avv. Cristiano Burdese*







AMOS SCRL

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: Società a responsabilità 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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2014	31-12-2013
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.044	3.826
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	60.650	63.010
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	465.640	310.110
Totale Immobilizzazioni immateriali	528.334	376.946
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	28.725	35.589
3) attrezzature industriali e commerciali	157.645	125.441
4) altri beni	135.773	144.878
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	322.143	305.908
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	850.477	682.854
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	122.427	129.919
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	122.427	129.919
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.592.671	11.776.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	13.592.671	11.776.547
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	709.446	732.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	709.446	732.188
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	421.597	409.573
Totale imposte anticipate	421.597	409.573
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.884	45.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	56.884	45.365
Totale crediti	14.780.598	12.983.673
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	729.694	1.563.780
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	656	773
Totale disponibilità liquide	730.350	1.564.553
Totale attivo circolante (C)	15.633.375	14.658.145

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	64.835	38.238
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	64.835	38.238
Totale attivo	16.548.687	15.379.237
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	679.575	679.575
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	46.936	46.936
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	133.175	133.175
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.744.278	1.744.278
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	1.744.278	1.744.278
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-	-
Totale patrimonio netto	2.603.964	2.603.964
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	905.830	973.351
Totale fondi per rischi ed oneri	905.830	973.351
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	297.776	312.624
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.191.795	4.054.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.366	213.086

Totale debiti verso banche	6.291.161	4.267.999
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.368.074	2.884.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.368.074	2.884.469
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.108	678.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	416.108	678.478
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	922.712	1.362.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	922.712	1.362.453
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.591.330	2.171.315
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	2.591.330	2.171.315
Totale debiti	12.589.385	11.364.714
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	151.732	124.584
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	151.732	124.584
Totale passivo	16.548.687	15.379.237

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fidelussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	108.000	108.000
Totale fideiussioni	108.000	108.000
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	108.000	108.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
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

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.553.175	34.403.798
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	121.297	237.737
Totale altri ricavi e proventi	121.297	237.737
Totale valore della produzione	37.674.472	34.641.533
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.729.519	2.617.658
7) per servizi	5.974.691	5.769.404
8) per godimento di beni di terzi	860.474	625.636
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	19.255.020	17.805.614
b) oneri sociali	5.745.184	5.276.420
c) trattamento di fine rapporto	1.289.409	1.191.306
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	26.289.613	24.273.340
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.295	218.552
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.311	166.939
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	74.464	71.214
Totale ammortamenti e svalutazioni	325.070	456.705
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.491	(71.077)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	201.515	281.754
Totale costi della produzione	37.188.373	33.953.420
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	486.099	688.113
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	12.139	8.230
Totale proventi diversi dai precedenti	12.139	8.230
Totale altri proventi finanziari	12.139	8.230
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	143.787	214.765
Totale interessi e altri oneri finanziari	143.787	214.765
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(131.648)	(206.535)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	125.305	65.605
Totale proventi	125.305	65.605
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	32.355	25.264
Totale oneri	32.355	25.264
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	92.950	40.341
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	447.401	521.919
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	459.425	530.570
imposte differite	-	-
imposte anticipate	12.024	8.651
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	447.401	521.919
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0



Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2014 si chiude, dopo l'accantonamento delle imposte per Euro 447.401, 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 31/12/2014 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 ESPRESSI 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	335.718	1.274.132	1.629.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.051	272.708	964.022	1.252.781
Valore di bilancio	3.826	63.010	310.110	376.946
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	48.444	242.240	290.684
Ammortamento dell'esercizio	1.781	50.804	86.710	139.295
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(1.782)	(2.360)	155.530	151.388
Valore di fine 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

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 (465.640€), i costi di ristrutturazione e di adeguamento alle normative vigenti del capannone in Genola (archivio ASL CN1).

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	1.076.869	552.013	1.697.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.051	951.428	407.135	1.391.614

Valore di bilancio	35.589	125.441	144.878	305.908
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		73.159	54.388	127.547
Ammortamento dell'esercizio	6.864	40.955	63.493	111.312
Totale variazioni	(6.864)	32.204	(9.105)	16.235
Valore di fine 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

La voce *altre immobilizzazioni* comprende i mobili e le macchine ordinarie d'ufficio, le macchine elettromeccaniche d'ufficio e gli automezzi.

Gli incrementi 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.

Attivo circolante

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

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	129.919	(7.492)	122.427
Totale rimanenze	129.919	(7.492)	122.427

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

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.776.547	1.816.124	13.592.671

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	732.188	(22.742)	709.446
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	409.573	12.024	421.597
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.365	11.519	56.884
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.963.673	1.816.925	14.780.598

Ad eccezione dei *crediti per imposte anticipate* (421.597€), tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo non esistendone di durata residua superiore a 5 anni.

La voce *crediti tributari* comprende, oltre agli acconti per Ires ed Irap (80.125€), il credito emergente dall'istanza di rimborso Ires in relazione alla mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente/assimilato di 629.321€. I *crediti verso altri* comprendono, in particolare, gli anticipi a fornitori (7.127€), i crediti verso l'Inail in c/anticipo infortuni (21.229€) e i depositi cauzionali (12.976€); in merito alle altre voci (15.552€) non vi sono elementi significativi da evidenziare.

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; il fondo anzidetto, alla fine dell'esercizio in commento, è pari a complessivi 1.264.295€. In dettaglio:

Saldo iniziale	1.189.831
Accantonamento al 31/12	74.464
Saldo finale	1.264.295

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.563.780	(834.086)	729.694
Denaro e altri valori in cassa	773	(117)	656
Totale disponibilità liquide	1.564.553	(834.203)	730.350

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.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	50.493	50.493
Altri risconti attivi	38.238	(23.896)	14.342
Totale ratei e risconti attivi	38.238	26.597	64.835

La voce ratei e risconti attivi comprende i ratei attivi relativi a risarcimenti assicurativi (50.493€) ed i risconti attivi relativi ad utenze varie (14.342€).

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

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

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	679.575			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	46.936	riserva di capitale	A,B,C	46.936
Riserva legale	133.175	riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.744.278	riserva di utili	A,B,C	1.744.278
Totale altre riserve	1.744.278			-
Totale	2.603.964			1.791.214
Quota non distribuibile				2.044
Residua quota distribuibile				1.789.170

La quota non distribuibile registra spese di impianto ed ampliamento non ancora ammortizzate (art. 2426, n. 5) pari ad € 2.044.

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Al 31 dicembre 2014 i fondi rischi ed oneri ammontano a 905.830€ di cui 28.118€ relativi al fondo solidarietà lavoratori dipendenti e 877.712€ a fronte del fondo garanzie e vertenze diverse; di seguito sono riepilogate le movimentazioni avvenute in corso d'anno.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	973.351	973.351
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	567	567
Utilizzo nell'esercizio	68.088	68.088
Totale variazioni	(67.521)	(67.521)
Valore di fine esercizio	905.830	905.830

Fondo solidarietà lavoratori dipendenti

	31/12/2014
Saldo iniziale	28.351
Incrementi dell'esercizio	567
Decrementi dell'esercizio	-800
Saldo finale	28.118

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

	31/12/2014
Saldo iniziale	945.000
Decrementi dell'esercizio	-67.288
Saldo finale	877.712

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni 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 31/12/2014 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	312.824
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.289.409
Utilizzo nell'esercizio	1.304.257
Totale variazioni	(14.848)
Valore di fine esercizio	297.776

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

Dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	4.267.999	2.023.162	6.291.161
Debiti verso fornitori	2.884.469	(516.395)	2.368.074
Debiti tributari	678.478	(262.370)	416.108
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.362.453	(439.741)	922.712
Altri debiti	2.171.315	420.015	2.591.330
Totale debiti	11.364.714	1.224.671	12.589.385

Le posizioni descritte sono da ritenersi congrue in considerazione dello sviluppo, anche temporale, dell'attività aziendale e ad eccezione della quota parte dei finanziamenti (99.366€) 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 (384.666€) e dei lavoratori autonomi (28.208€) oltre le relative addizionali (3.234€); 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 2.558.322 € e verso gli amministratori (4.226€), i debiti per cessione del quinto dello stipendio (22.163€) e le trattenute sindacali (3.046€); in merito alle altre voci (3.573€) non vi sono elementi significativi da evidenziare.

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	124.584	27.148	151.732
Totale ratei e risconti passivi	124.584	27.148	151.732

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).

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

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

	31/12/2014
Fidejussioni 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 fidejussorie da propri fornitori per complessivi 96.302€.

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione**

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la composizione dei ricavi secondo categorie di attività e la loro comparazione con l'esercizio precedente.

	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi per servizi alberghieri / economici	27.474.540	23.844.606
Ricavi per servizi sanitari	10.164.593	11.204.777

Ricavi per servizi tecnici	670.135	584.849
Ricavi diversi	47.182	83.574
Conguaglio ex art.5 regolamento società consortili	-803.275	-1.294.010
A. 1) Totale	37.553.175	34.403.796
Sopravvenienze attive per riallineamento stima costi rinnovo CCNL	0	165.500
Risarcimenti assicurativi	57.150	5.043
Altri ricavi	64.147	67.194
A. 5) Totale	121.297	237.737
Totale A	37.674.472	34.641.533

Costi della produzione

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

	31/12/2014	31/12/2013
Derrate alimentari	3.235.396	2.171.500
Materiale di consumo	494.123	446.158
B.6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.729.519	2.617.658
Prestazioni di terzi	4.315.453	4.137.892
Spese di manutenzione, assistenza, lavaggio divise e pulizia	863.127	731.332
Buoni pasto dipendenti	160.708	188.246
Premi assicurativi	185.644	171.578
Utenze	149.835	157.862
Carburanti e lubrificanti	114.217	99.131
Somministrazione pasti	7.665	94.096
Formazione del personale	28.074	65.822

Spese medicina del lavoro	69.456	54.143
Commissioni e spese bancarie / postali / factor	62.408	61.721
Altri costi per servizi	18.104	7.581
B.7) Servizi	5.974.691	5.769.404
Affitti passivi	316.167	318.819
Canoni noleggio	333.883	297.284
Canoni diversi	10.424	9.533
B.8) Godimento beni di terzi	660.474	625.636

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:

	31/12/2014
Interessi attivi bancari	1.963
Arrotondamenti/ sconti / abbuoni attivi	10.176
Totale C16	12.139
Interessi passivi di c/c	133.360
Oneri finanziari diversi	10.427
Totale C17	143.787

Proventi e oneri straordinari

I valori relativi a tali voci sono analiticamente dettagliati nel seguente prospetto:

	31/12/2014
Sopravvenienze attive per riallineamento costi stimati	100.433
Sopravvenienza attiva rimborso Ires per Irap deducibile anni 2006 e 2007	24.872
E 20) Totale	125.305
Altri oneri straordinari per riallineamento costi stimati	32.355
E 21) Totale	32.355
Totale partite straordinarie (20 - 21)	92.950

Nel corso dell'esercizio la Società ha riscosso il rimborso delle maggiori imposte sui redditi versate per effetto della mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato per gli anni 2006 e 2007; in merito alle altre voci comprese nel prospetto non vi sono elementi particolarmente significativi da rilevare.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	31/12/2014
Irap dovuta per l'esercizio	459.425
Imposte anticipate	-49.555
Rilascio imposte anticipate	37.531
Totale 22)	447.401

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	<u>Importo</u>
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.533.085
Differenze temporanee nette	(1.533.085)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(409.573)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.024)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(421.597)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Ammortamenti beni materiali	104.283
Accantonamenti svalutazione crediti	130.000
Accantonamenti fondo solidarietà personale dip.	28.118
Accantonamenti rinnovo CCNL	34.500
Accantonamenti fondo vertenze e garanzie	877.712
Perdite fiscali	358.472
Totale	1.533.085

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	<u>Ammontare delle perdite fiscali</u>	<u>Effetto fiscale</u>
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	198.143	
Totale beneficio rilevato	198.143	54.489
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	358.472	
Totale beneficio rilevato	358.472	98.580

Le differenze temporanee d'imposta sono state determinate applicando l'aliquota Ires vigente alla data della stesura del presente bilancio.

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 1091 unità di cui 460 con la qualifica di operai, 629 con la qualifica di impiegati e 2 dirigenti. Il numero medio risulta:

	<u>Numero medio</u>
Dirigenti	2
Impiegati	599
Operai	457
Totale Dipendenti	1.058

Compensi amministratori e sindaci

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

	<u>Valore</u>
Compensi a amministratori	37.329
Compensi a sindaci	60.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	97.329

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.

	<u>Valore</u>
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.

Rendiconto finanziario

Al fine di meglio comprendere l'andamento finanziario della Società, costantemente monitorato dalla struttura societaria, si fornisce il sotto riportato rendiconto per l'esercizio in chiusura e per quello chiuso al 31/12/2013.

	2014	2013
Risultato dell'Esercizio	-	-
Flussi da Autofinanziamento:		
Ammortamenti	250.606	385.491
Variazione nel TFR	- 14.848	- 8.058
Variazione negli Altri Fondi	- 67.520	- 1.713
Svalutazioni Crediti	74.464	71.214
Flussi da Variazioni del Circolante:		
Rimanenze	7.492	- 71.077
Crediti Commerciali	- 1.890.588	- 4.888.449
Altri Crediti	- 27.398	199.946
Debiti Commerciali	- 516.395	- 727.494
Altri Debiti	- 254.947	329.960
Flusso da Attività Operative	- 2.439.134	5.066.718
Immobilizzazioni Materiali	- 127.546	- 55.822
Immobilizzazioni Immateriali	- 290.683	- 57.868
Flusso da Attività di Investimento	- 418.229	- 113.690
Aumenti di Capitale / Versamenti Soci	-	63.511
Flusso da Attività Finanziarie	-	63.511
Flusso Netto	- 2.857.363	5.016.539
Posizione Finanziaria Netta Iniziale	- 2.703.446	- 7.719.985
Posizione Finanziaria Netta Finale	- 5.560.809	- 2.703.446

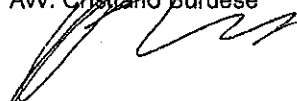
Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che 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, 9 giugno 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Cristiano Burdese



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.





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 31/12/2014

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 31/12/2014 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

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.

Il Collegio nel corso dell'esercizio ha avuto rapporti diretti e scambi di informazioni con la società di revisione.

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%.

Nel corso dell'esercizio la società, Assemblee dell'8 gennaio e del 21 ottobre, ha deliberato modifiche allo statuto sociale miranti a amplificare l'influenza dei soci sugli indirizzi e decisioni aziendali.

L'esame è stato condotto al fine di accertare se il bilancio 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..

Il Collegio ha riscontrato come il bilancio sia redatto secondo i criteri della continuità aziendale e di ciò da atto nella presente relazione.

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

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

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 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.

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.

4

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

Il Collegio ha operato scambi di informazioni e confronti con l'Organismo di Vigilanza di cui al D.Lgs. 231/2001.

Giudizio sulla Relazione sulla gestione.

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

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

In merito alle eventuali deroghe di cui all'art. 2423, c. 4, il Collegio riferisce e dà atto che, sulla base delle indicazioni fornite dagli amministratori, non ne sono state operate.

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.

Considerato come la società incaricata della revisione, la Auditing & Consulting Group Srl, abbia trasmesso lettera di clearance con data 5 giugno 2015 dichiarando la previsione della espressione di un giudizio positivo senza rilievi al bilancio al 31.12.2014,

che la società di revisione ha trasmesso la propria relazione definitiva al bilancio al 31.12.2014 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, esprime giudizio positivo al bilancio d'esercizio al 31.12.2014 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Cuneo, lì 13 giugno 2015

Dott. Andrea Marengo, Presidente

Dott. Marzio Ciravegna, Sindaco effettivo

Dott.ssa Mariella Scarzello, Sindaco effettivo





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 2014. 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 emessa dal Collegio Sindacale in data 28 maggio 2014.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato 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 2014.
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 relazione sulla



Auditing & Consulting Group S.r.l.

REVISIONE CONTABILE

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 31.12.2014.

Terni, 12 Giugno 2015

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini
L'Amministrazione Ufficio

TERNI ROMA MILANO TRENTO

Sede Legale - 05100 Terni - Via della Caserma, 8 - Tel. 0744 431575 - Fax 0744 59150
Società iscritta nel Registro dei Revisori Contabili ex D.Lgs. nr 86/92
C.F./PI e Registro Imprese 00758240550 - REA TR - 0077459 - Cap. Soc. € 45.000,00

