

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MILANO

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**AZIENDA SERVIZI COMUNALI
S.R.L.**

1D594D

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	NOVATE MILANESE (MI) VIA VENETO V. 18 CAP 20026
Indirizzo PEC	ascomspa@pec.it
Numero REA	MI - 1495613
Codice fiscale	11670260154
Partita IVA	11670260154
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata con unico socio
Data atto di costituzione	15/03/1996
Data iscrizione	22/08/1996
Data ultimo protocollo	29/05/2014
Amministratore Unico	TERRAGNI MAURO <i>Rappresentante dell'Impresa</i>

ATTIVITA'

Stato attività	attiva
Data inizio attività	15/12/1997
Codice ATECO	47.73.1
Codice NACE	47.73
Attività import export	-
Contratto di rete	-
Albi ruoli e licenze	-
Albi e registri ambientali	-

L'IMPRESA IN CIFRE

Capitale sociale	34.000,00
Addetti al 31/12/2013	9
Soci	1
Amministratori	1
Titolari di cariche	3
Sindaci, organi di controllo	1
Unità locali	3
Pratiche RI dal 24/06/2013	4
Trasferimenti di quote	0
Trasferimenti di sede	0
Partecipazioni (1)	-

Le informazioni, sopra riportate, sono tutte di fonte Registro Imprese o REA (Repertorio Economico Amministrativo); si possono trovare i dettagli nella Visura o nel Fascicolo d'Impresa

(1) Da elenchi soci e trasferimenti di quote

Indice

1	Aggiornamento impresa	3
2	Allegati	3

1 Aggiornamento impresa

Data ultimo protocollo

29/05/2014

2 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2013
AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

Sede in VIA V. VENETO 18 NOVATE MILANESE MI
Codice Fiscale 11670260154 - Rea MI
P.I.: 11670260154
Capitale Sociale Euro 34000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
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) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	31.076	34.187
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	300
7) altre	2.395	11.420
Totale immobilizzazioni immateriali	33.471	45.907
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	40.394	20.755
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	7.720	11.545
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	92.000	92.000
Totale immobilizzazioni materiali	140.114	124.300
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
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		

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 2 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	150	150
	Totale crediti	150	150
	3) altri titoli	-	-
	4) azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	150	150
	Totale immobilizzazioni (B)	173.735	170.357
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
	3) lavori in corso su ordinazione	-	-
	4) prodotti finiti e merci	433.768	438.348
	5) acconti	-	-
	Totale rimanenze	433.768	438.348
II - Crediti			
	1) verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	125.620	135.960
	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	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	38.705	7.847
	4-ter) imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	-	-
	5) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	0	4.221
	Totale crediti	164.325	148.028
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	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	6) altri titoli.	-	-

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 3 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Variazioni, spedizione n.792333

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	425.060	310.588
2) assegni	22.351	19.141
3) danaro e valori in cassa.	-	-
Totale disponibilità liquide	447.411	329.729
Totale attivo circolante (C)	1.045.504	916.105
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	15.338	16.451
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	15.338	16.451
Totale attivo	1.234.577	1.102.913
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	34.000	112.752
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
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	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-194	-79.199
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	40.312	253
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	40.312	253
Totale patrimonio netto	74.119	33.806
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	20.500	5.000
Totale fondi per rischi ed oneri	20.500	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.534	234.148

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 4 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

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	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
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	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	597.770	622.584
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	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	85.400	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	66.041	30.670
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.925	21.079
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	15.183	17.098
Totale debiti	785.319	691.431
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	97.105	138.528
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	97.105	138.528

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 5 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

Totale passivo	1.234.577	1.102.913
----------------	-----------	-----------

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

Conti d'ordine

	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
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 pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
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	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

Variazioni, spedizione n.792333

Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.234.910	3.411.289
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	438.348
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	34.995	38.126
Totale altri ricavi e proventi	34.995	38.126
Totale valore della produzione	3.269.905	3.887.763
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.158.730	2.354.172
7) per servizi	110.921	134.143
8) per godimento di beni di terzi	193.398	180.664
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	394.060	383.606
b) oneri sociali	113.670	108.449
c) trattamento di fine rapporto	30.039	30.173
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	537.769	522.228
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.436	14.650
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.940	9.032
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.376	23.682
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.580	468.147
12) accantonamenti per rischi	15.500	0
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	157.714	183.339
Totale costi della produzione	3.201.988	3.866.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.917	21.388
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	373	869
Totale proventi diversi dai precedenti	373	869
Totale altri proventi finanziari	373	869

Bilancio al 31/12/2013

Pag. 8 di 9

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	5.967	6.930
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.967	6.930
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-5.594	-6.061
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	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
altri	2.170	0
Totale oneri	2.171	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-2.171	-1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	60.152	15.326
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.840	15.073
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.840	15.073
23) Utile (perdita) dell'esercizio	40.312	253

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Sede legale: VIA V. VENETO 18 - NOVATE MILANESE (MI)

Iscritta al Registro Imprese di MILANO

C.F. e numero iscrizione 11670260154

Capitale Sociale sottoscritto € 34.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 11670260154

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31.12.2013

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Allo scopo di facilitare la lettura del Bilancio, Vi precisiamo che i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti dai numeri romani), le voci (contraddistinte da numeri arabi) e le sottovoci (contraddistinte da lettere minuscole), che presentano saldo pari a zero in entrambi gli esercizi, non sono indicati sia nello Stato Patrimoniale sia nel Conto Economico. Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri di valutazione

Redazione del Bilancio

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nei precedenti esercizi.

Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolato tenendo conto dell'utilità pluriennale delle immobilizzazioni in argomento sui seguenti periodi.

Gli altri oneri sono ammortizzati a quote costanti in base alla durata del contratto a cui si riferiscono gli oneri sostenuti. Gli oneri residui sono ammortizzati in 5 esercizi.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

Su nessun cespite sono state effettuate rivalutazioni.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

2 – Crediti

I crediti sono valutati su base analitica e quindi iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

C I – RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, prodotti finiti e merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato ai sensi del comma 1 n. 9 dell'art. 2426 del c.c.

C II – CREDITI

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale diminuito dei fondi di svalutazione e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione crediti.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 Codice Civile.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

D – DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art.2424 bis, comma 6 Codice Civile.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per la vendita sono accreditati al Conto Economico:

- per le cessioni al momento del passaggio di proprietà (che generalmente coincide con la consegna o spedizione).
- per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base al reddito imponibile, in conformità alle disposizioni fiscali in vigore. In caso di tassazione differita di significativi componenti positivi di reddito, le relative imposte sono accantonate al fondo per rischi ed oneri, in base alle aliquote di imposta in vigore.

CREDITI E DEBITI ESPRESSI ORIGINARIAMENTE IN VALUTA ESTERA

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

B I - Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altre immobilizzazioni imm.</i>									
	Costi pluriennali	101.318	45.907	-	-	-	-	12.435	33.471
Totale		101.318	45.907	-	-	-	-	12.435	33.471

La voce “altre immobilizzazioni immateriali” sopra rappresentata si riferisce a migliorie, effettuate in passato, nei locali degli asili, negli uffici amministrativi dell'azienda e nei locali della farmacia situata al Centro Commerciale Metropoli.

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

B II – Immobilizzazioni Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Impianti e macchinario</i>									
	Impianti idrotermosanitari	34.709	34.709	-	-	-	-	34.709	-
	Impianti generici		525	-	525	-	-	-	-
	Impianti allarme	10.387	10.387	-	-	-	-	10.387	-
	Impianti di condizionamento	25.811	25.811	22.824	-	-	-	48.635	-
	Altri impianti e macchinari	38.329	38.329	4.454	-	-	-	42.784	-
	F.do ammort. impianti idrotermosanitari	-	34.709-	-	-	-	-	34.709-	-
	F.do ammortamento impianto allarme	-	10.387-	-	-	-	-	10.387-	-
	F.do ammort. Impianti di condizionam	-	5.064-	-	-	-	6.090	11.154-	-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	38.846-	-	-	-	1.025	39.871-	-
Totale		135.990	20.755	27.278	525	-	7.115	40.394	-
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>									
	Attrezzatura varia e minuta	6.335	6.335	-	-	-	-	6.335	-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	6.335-	-	-	-	-	6.335-	-
Totale		6.335	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altri beni materiali</i>									
	Mobili e arredi	229.872	229.872	-	-	25.823-	-	204.049	-
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.673	10.673	-	-	-	-	10.673	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	69.086	69.086	-	-	-	-	69.086	-
	Automezzi	4.812	4.812	-	4.167-	-	-	645	-

Nota Integrativa

4

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	225.455-	-	-	25.823-	3.092	202.724-	-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff	-	10.679-	-	-	-	37	10.716-	-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	62.353-	-	-	-	536	62.889-	-
	F.do ammortamento automezzi	-	4.409-	-	-	4.167-	161	403-	-
	Arrotondamento	-	2-					2-	
Totale		284.493	11.545	-	4.167	4.167-	3.826	7.720	-
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>									
	Fabbricati in corso	92.000	92.000	-	-	-	-	92.000	-
Totale		92.000	92.000	-	-	-	-	92.000	-
Totale imm.mat		518.818	124.300	27.278	4.692	4.167-	10.940	140.114	-

L'importo di € 92.000 rappresenta il costo sostenuto al fine di acquisire il contratto di leasing finanziario che permette il godimento ed il futuro riscatto dell'immobile sito in via Di Vittorio in Novate Milanese, sede amministrativa.

L'importo in argomento è stato iscritto a bilancio tra le immobilizzazioni materiali come suggerito dalla corrente prassi contabile e come precisato dalla risoluzione 08/08/2007 n. 212 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione centrale normativa e contenzioso.

L'incremento dell'esercizio negli impianti e macchinari è relativo alla sostituzione dell'impianto di insonorizzazione esterna della macchina di condizionamento nella farmacia di via Matteotti ed alla sostituzione della macchina di condizionamento della farmacia di Metropoli.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categorie immateriali	Anni vita utile
Altre immobilizzazioni immateriali	5
Categorie materiali	Aliquota
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Arredamento	15%
Impianti d'allarme e ripresa fotografica etc..	30%
Impianti di comunicazione	25%
Impianti di riscaldamento ed illuminazione	10%

Rivalutazioni

Non sono state eseguite rivalutazioni.

B III - Immobilizzazioni Finanziarie

2. Crediti immobilizzati

Descrizione	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Crediti verso altri	150	-	-	-	-	-	-	150	-
Totale	150	-	-	-	-	-	-	150	-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Prodotti finiti e merci	438.348	433.768	438.348	433.768	4.580-
Totale	438.348	433.768	438.348	433.768	4.580-

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Crediti verso clienti</i>								
	Fatture da emettere a clienti terzi	4.623	82	-	-	4.623	82	4.541-
	Note credito da emettere a clienti terzi	203-	203	-	-	-	-	203
	Clienti terzi Italia	131.540	1.378.401	-	-	1.384.403	125.538	6.002-
	Totale	135.960	1.378.686	-	-	1.389.026	125.620	10.340-
<i>Crediti tributari</i>								
	Iva su acquisti	-	393.557	-	-	362.763	30.794	30.794
	Iva sospesa su acquisti	144	-	-	-	13	131	13-
	Erario c/liquidazione Iva	-	54.863	2.623-	-	50.020	2.220	2.220
	Ritenute subite su interessi attivi	207	75	-	-	207	75	132-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	5.062	-	-	-	-	5.062	-
	Altre ritenute subite	266	423	-	-	266	423	157
	Erario c/IRES	2.168	-	-	2.168	-	-	2.168-
	Totale	7.847	448.918	2.623-	2.168	413.269	38.705	30.858
<i>Crediti verso altri</i>								
	Crediti vari v/terzi	4.221	-	-	-	4.221	-	4.221-
	Totale	4.221	-	-	-	4.221	-	4.221-

I crediti verso clienti sono prevalentemente rappresentati dai crediti verso ASL per rimborso ricette del mese di dicembre e sono stati incassati nei primi mesi del 2014.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Depositi bancari e postali</i>								
	Banca c/c	310.588	5.540.621	-	-	5.426.149	425.060	114.472
	Totale	310.588	5.540.621	-	-	5.426.149	425.060	114.472
<i>Assegni</i>								
	Cassa contanti	19.141	1.395.448	-	-	1.392.239	22.350	3.209
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1
	Totale	19.141	1.395.448	-	-	1.392.239	22.351	3.210

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti attivi</i>								
	Ratei attivi	1.122	55	-	-	1.122	55	1.067-
	Risconti attivi	15.329	15.283	-	-	15.329	15.283	46-
	Totale	16.451	15.338	-	-	16.451	15.338	1.113-

I principali risconti attivi sono relativi a canoni locazione farmacia via Matteotti per € 14.396, spese telefoniche per € 720, altri € 222.

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>								
	Capitale sociale	112.752	-	-	-	78.752	34.000	78.752-
	Totale	112.752	-	-	-	78.752	34.000	78.752-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>								
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1
	Totale	-	-	-	-	-	1	1
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>								
	Perdita portata a nuovo	79.199-	-	-	-	79.005-	194-	79.005
	Totale	79.199-	-	-	-	79.005-	194-	79.005
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>								
	Utile d'esercizio	253	40.312	-	-	253	40.312	40.059
	Totale	253	40.312	-	-	253	40.312	40.059

Si precisa che con assemblea del 28/5/2013 iscritta al Registro Imprese in data 11/6/2013 il capitale sociale di Ascom srl è passato da 112.752 ad euro 34.000.

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Altri fondi</i>								
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	5.000	15.500	-	-	-	20.500	15.500
	Totale	5.000	15.500	-	-	-	20.500	15.500

Si riferiscono a fondi rischi su magazzino, rischi per obsolescenza e prodotti scaduti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	234.148	27.300	3.914	257.534
	Totale	234.148	27.300	3.914	257.534

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti per acconti</i>								
	Debiti Vs Asl	64.238	62.524	-	-	64.238	62.524	1.714-
	Totale	64.238	62.524	-	-	64.238	62.524	1.714-
<i>Debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	16.196	14.860	-	-	16.196	14.860	1.336-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	1.150-	1.150	-	-	2.562	2.562-	1.412-
	Fornitori terzi Italia	543.302	2.533.878	-	-	2.554.233	522.947	20.355-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1
	Totale	558.348	2.549.888	-	-	2.572.991	535.246	23.102-
<i>Debiti verso controllanti</i>								
	Debiti verso controllanti	-	85.400	-	-	-	85.400	85.400
	Totale	-	85.400	-	-	-	85.400	85.400
<i>Debiti tributari</i>								

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Iva su vendite	-	16.734	-	-	16.080	654	654
	Iva su corrispettivi	-	604.420	-	-	573.919	30.501	30.501
	Erario c/liquidazione Iva	2.623	-	-	2.623	-	-	2.623-
	Iva corrispettivi da incassare	10.300	113.647	-	-	114.139	9.808	492-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	15.431	82.226	-	-	79.074	18.583	3.152
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.594	10.526	-	-	10.708	1.412	182-
	Erario c/IRES	-	5.360	2.168-	-	473	2.719	2.719
	Erario c/IRAP	722	16.478	-	-	14.839	2.361	1.639
	Arrotondamento	-					3	3
	Totale	30.670	849.391	2.168-	2.623	809.232	66.041	35.371
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
	INPS dipendenti	20.262	140.341	-	-	140.517	20.086	176-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	817	5.106	-	-	5.084	839	22
	Totale	21.079	145.447	-	-	145.601	20.925	154-
<i>Altri debiti</i>								
	Sindacati c/ritenute	24	284	-	-	284	24	-
	Personale c/retribuzioni	17.074	248.584	-	-	250.499	15.159	1.915-
	Totale	17.098	248.868	-	-	250.783	15.183	1.915-

Si segnala che il debito verso il socio controllane Comune di Novate Milanese è rappresentato dal canone concessorio, comprensivo di IVA, pagato nei primi mesi del 2014. Nell'esercizio precedente il canone era classificato nei ratei passivi in attesa di ricevere la relativa fattura.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti passivi</i>								
	Ratei passivi	138.528	97.104	-	-	138.528	97.104	41.424-
	Arrotondamento	-					1	1
	Totale	138.528	97.104	-	-	138.528	97.105	41.423-

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Si riferiscono prevalentemente alle competenze maturate a fine esercizio dai dipendenti per ferie non godute, 14^a mensilità, premio di produttività e oneri contributivi relativi.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Crediti e debiti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	125.620	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	125.620	-	-	-
Crediti tributari	38.705	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	38.705	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso fornitori	535.246	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	535.246	-	-	-
Acconti	62.524	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	62.524	-	-	-
Debiti verso controllanti	85.400	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	85.400	-	-	-
Debiti tributari	66.041	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	66.041	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.925	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.925	-	-	-
Altri debiti	15.183	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	15.183	-	-	-

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

La società non ha crediti e debiti in valuta, di conseguenza non si rende necessario il commento a questo punto della nota integrativa.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	34.000	Capitale	B			

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita prodotti farmaceutici	3.234.910	3.234.910	-	-	-
	Totale	3.234.910	3.234.910	-	-	-

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Gli interessi e altri oneri finanziari esposti in bilancio ammontano complessivamente a euro 2.171 e sono così dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	39-	-	-	-
	Interessi passivi di mora	3-	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	17-	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	5.908-	-	-	-
	Totale	5.967-	-	-	-

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

In bilancio non sono iscritte poste caratterizzate da trattamento fiscale differente da quello civilistico che possano dare origine a differenze temporanee e quindi ad imposte anticipate o differite.

Numero dipendenti

Nel corso dell'esercizio sono stati occupati i seguenti dipendenti:
Il numero medio di dipendenti impiegati nel corso dell'esercizio 2013 ammonta a 9 unità, così ripartite:
n.2 - Direttrici di farmacia di cui una con compiti di Responsabile d'Area;
n.3 - Farmacisti;
n.1 - Commessa - impiegata;
n.2 - Magazzinieri
n.1 -addetta amministrativa.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci è così sintetizzabile:
- Compensi al consiglio di amministrazione: € 10.742,00
- Compensi al collegio sindacale: € 10.100,00

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo.

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura del bilancio la Società ha in essere un contratto di leasing finanziario che si riferisce all'immobile adibito a sede amministrativa (ex punto vendita Parafarmacia).

Nel rispetto delle norme di legge e delle prassi contabili vigenti, i contratti di leasing vengono contabilizzati con il metodo patrimoniale.

Di seguito sono fornite, in relazione a ciascun contratto in essere alla chiusura dell'esercizio, le informazioni richieste del n. 22 dell'art. 2427 Cod. Civ.

Descrizione contratto leasing immobiliare: "Locali via Di Vittorio 22 a Novate Mil."

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2013	30.493
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	888
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	4.092
Costo sostenuto dal concedente	170.500
Fondo ammortamento al 31/12/2013	26.598
Valore netto del bene al 31/12/2013	143.902

Nella precedente tabella vengono riportati i dati relativi ai contratti di leasing forniti dalle società concedenti.

Gli ammortamenti riportati nella precedente tabella sono stati calcolati per l'immobile, con aliquota del 3% annuo sull'importo ottenuto riducendo il costo sostenuto dal concedente della parte relativa all'area di sedime su cui insiste il fabbricato, che secondo corretti principi contabili non è ammortizzabile.

L'ultima rata del contratto di leasing immobiliare scade il 7/2/2019. Il prezzo per l'opzione di acquisto finale ammonta ad € 25.575.

Operazioni con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate, salvo i rapporti con il Comune di Novate Milanese.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Mauro Terragni – Presidente c.d.a

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002 Il sottoscritto Dott. Ferrari Luca, professionista iscritto nell'albo della prov. di Novara al n. 290, incaricato dagli amministratori della società ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Azienda Servizi Comunali Srl con socio unico
interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese
Capitale sociale € 34.000
Sede legale: Via Vittorio Veneto 18 – Novate Milanese
Registro Imprese Milano n° 11670260154

VERBALE RIUNIONE ASSEMBLEA DEI SOCI
del 30 aprile 2014

L'anno duemilaquattordici il giorno 30 del mese di aprile alle ore 9.30, presso la sede amministrativa dell'ASCom Srl, sita in Via Di Vittorio, 22 a Novate Milanese, si riunisce dietro formale convocazione ai sensi dell'art. 12.1 dello Statuto, in prima convocazione, con la presenza di Renzo Guzzeloni, Sindaco del Comune di Novate Milanese, Socio Unico, degli Amministratori Mauro Terragni e Giuseppe Valentini, dei componenti l'intero Collegio Sindacale Laura Stefanini, Luca Carazzi e Giovanni Locatelli, l'assemblea dei soci.

A norma di Statuto presiede l'assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione Mauro Terragni.

L'assemblea nomina il Consigliere Giuseppe Valentini segretario verbalizzante.

Il Presidente, constata la regolarità dell'assemblea atta a deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio d'Esercizio 2013 e relative delibere
2. Nomina organi sociali

Il presidente dà quindi inizio alla trattazione dell'ordine del giorno.

1° - Bilancio d'Esercizio 2013 e relative delibere

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione si appresta a leggere il bilancio con la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, ma viene interrotto dal Socio Unico che dichiara di dare per letti i documenti in quanto sono tempestivamente stati consegnati in Comune ed illustrati anche in apposita Commissione Consigliare nonché nel corso di una seduta del Consiglio Comunale.

Analogamente viene data per letta la Relazione del Collegio Sindacale.

Il Presidente sintetizza comunque i dati salienti del bilancio ed i risultati ottenuti, sia nell'esercizio che nel corso del mandato.

Guzzeloni, in rappresentanza del socio unico, apprezza i risultati conseguiti dalla società e ringrazia per l'impegno profuso sia il Consiglio di Amministrazione che il Collegio Sindacale.

Prendono la parola anche Locatelli, componente del Collegio Sindacale, che risottolinea i risultati raggiunti, e gli altri sindaci e amministratori.

A questo punto il Sindaco del Comune di Novate Milanese, informato dei dati e in rappresentanza del Socio Unico, dichiara di aver avuto mandato in data 16/4/2014 dal Consiglio Comunale di approvare il Bilancio 2013.

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Di conseguenza il Socio Unico Comune di Novate Milanese

DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio 2013 che chiude con un utile netto di € 40.312,00
- 2) di destinare l'utile d'esercizio, come proposto dal Consiglio di Amministrazione
 - i. per € 2.016,00 a Riserva Legale
 - ii. per € 38.296,00 a Riserva Straordinaria.

2° - Nomina organi sociali

Sul secondo punto all'odg il Presidente ricorda che gli attuali organi sociali sono in proroga, essendo scaduto il loro mandato.

Prende la parola Guzzeloni, in rappresentanza del socio unico, che ringrazia nuovamente il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale per l'opera svolta. Richiama poi l'iter seguito per la selezione, tramite bando pubblico, dei componenti i nuovi organi sociali.

Successivamente, in conformità ai due decreti emessi in data 10/4/2014 dal Sindaco del Comune di Novate Milanese, agli atti presso la società, il socio unico rappresentato dal medesimo Sindaco

DELIBERA

- 1) di nominare Amministratore Unico per un esercizio e quindi fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2014 TERRAGNI MAURO nato a Novate Milanese il 26/5/1954 e residente a Novate Milanese in via Giusti 14 c.f. TRRMRA54E26F955Q, che accetta;
- 2) di nominare per un triennio, e quindi fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2016, un Revisore Legale, ai sensi dell'art. 24.2 dello Statuto Sociale, nella persona di STEFANINI LAURA, iscritta al Registro Revisori Legali al n° 93768 dal 15/10/1999, nata a Ficarolo (RO) il 9/6/1947 e residente a Novate Milanese in via L. Ariosto 3/E C.F. STFLRA47H49D568G, che accetta;
- 3) di stabilire un compenso annuo lordo di € 8.500,00 per l'Amministratore Unico e di € 5.000,00 per il Revisore Unico.

Alle ore 11,00 non essendovi altri argomenti da discutere e da deliberare il Presidente scioglie l'assemblea.

Il Segretario
(Giuseppe Valentini)

Il Presidente
(Mauro Terragni)

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002 Il sottoscritto Dott. Luca Ferrari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI srl

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Capitale sociale € 34.000 i.v.

Registro Imprese Milano, P.IVA e C.F. 11670260154

Via Vittorio Veneto 18 – Novate Milanese

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Al socio unico Comune di Novate Milanese

La presente relazione correda il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 della società Azienda Servizi Comunali srl (ASCom srl).

Il bilancio chiude con un risultato, prima di conteggiare il "canone concessorio" a favore del Comune di Novate Milanese, positivo per € 110.312 (2012: € 60.253; 2011: perdita di € 170.892, di cui € 130.950 riferibili alla gestione dei nidi).

Dedotto il citato canone di € 70.000 (€ 60.000 nel 2012) il risultato netto dell'esercizio 2013 si attesta ad € 40.312, importo migliore sia rispetto al budget che all'anno precedente.

Attività della società

ASCom srl è una società, interamente detenuta dal Comune di Novate Milanese, che ha per oggetto la gestione di servizi pubblici locali di rilevanza economica, in base a "Contratto di servizio" con il medesimo Comune, che lo ha rinnovato con delibera del 29 novembre 2011, nella forma "house providing". La forma di controllo del Comune sulla società è analoga a quella esercitata sui servizi direttamente gestiti dal Comune stesso. L'attività si è esplicata nel 2013 nella gestione dei seguenti servizi svolti a Novate Milanese:

Area farmaceutico-sanitaria

- farmacia n° 1 di via Matteotti
- farmacia n° 2 di via Amoretti, presso il Centro Commerciale Metropoli

Dal mese di settembre 2011 la gestione dei nidi è stata riportata in capo al Comune di Novate Milanese.

Fatti significativi intervenuti

Con assemblea straordinaria del 28/5/2013 il capitale sociale è stato ridotto da € 112.752 ad € 34.000 a copertura delle perdite consuntivate negli esercizi passati.

Si segnala poi la continua evoluzione della normativa sulle società partecipate dagli Enti

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Locali. L'ultima versione di tale normativa ha eliminato l'obbligo di liquidazione, cessione o trasformazione in azienda speciale, obbligo a cui la società era sottoposta prima di tale modifica legislativa.

Analisi del risultato economico

Il risultato dell'esercizio raffrontato con il budget e con l'esercizio precedente, evidenzia quanto segue:

	Consuntivo 2013	Budget 2013	Consuntivo 2012
Ricavi delle vendite	3.212.280	3.260.000	3.389.708
Costo del venduto	-2.176.039	-2.278.000	-2.380.192
Margine lordo	1.036.241	982.000	1.009.516
Prestazioni e ricavi diversi	37.822	45.000	42.122
Costi di gestione esterni	-394.804	-402.310	-430.268
Costo del lavoro	-537.769	-500.000	-522.228
Risultato operativo lordo	141.490	124.690	99.142
Ammortamenti	-23.376	-35.000	-23.682
Risultato gestione tipica	118.114	89.690	75.460
Canone concessorio Comune	-70.000	-70.000	-60.000
Oneri proventi finanziari	-5.594	-6.000	-6.061
Oneri proventi straordinari	17.632	10	5.927
Risultato ante imposte	60.152	13.700	15.326
Imposte	-19.840	-13.000	-15.073
RISULTATO NETTO	40.312	700	253

Considerando i seguenti dati:

	Consuntivo 2013	Budget 2013	Consuntivo 2012
N° dipendenti medio	9,0	9,0	9,0
N° farmacie	2	2	2

Variazioni, spedizione n.792333
 Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
 Codice fiscale: 11670260154

Si ottengono i seguenti indicatori:

	Consuntivo 2013	Budget 2013	Consuntivo 2012
Margine lordo/ricavi	32,3%	30,1%	29,8%
Costo lavoro/ricavi	16,7%	15,3%	15,4%
Risultato operativo lordo/ricavi	4,4%	3,8%	2,9%
Ricavi per farmacia	1.606.140	1.630.000	1.694.504
Ricavi per addetto	356.920	362.222	376.634

Come sopra evidenziato, il risultato gestionale è estremamente soddisfacente (€ 118.114) e consente di remunerare il "canone concessorio" applicato dal Comune di Novate Milanese in base al "contratto di servizio".

In un mercato, quello commerciale e quello delle farmacie in particolare, estremamente critico, la società è riuscita a migliorare i margini lordi dell'attività tipica e recuperare ulteriore efficienza riducendo i costi di struttura.

Nonostante la contrazione dei ricavi rispetto all'anno precedente (- 5,2%) il risultato beneficia del miglioramento dell'incidenza dei margini (passati dal 29,8% al 32,3%) per effetto della cura negli acquisti.

ASCom srl esercita la propria funzione sociale sul territorio anche svolgendo le attività sanitarie di primo intervento (analisi, prenotazioni visite, altre attività).

Indicatori finanziari e non finanziari

Analizzando i dati complessivi aziendali vengono evidenziati i seguenti indicatori:

Indici	Rapporto	U.M.	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Liquidità	Liquidità+att. finanz/Passivo a B/T	N°	0,5	0,4	0,4
Disponibilità	Attivo B/T / Passivo B/T	N°	1,2	1,1	1,1
Acid test	Attivo B/T-Riman/Passivo B/T	N°	0,7	0,6	0,6
Indebitamento	Mezzi terzi/Patr.Netto (escluso risultato)	N°	33,7	31,7	5,4
EBIT	Risultato operativo/ricavi	%	2,1%	0,6%	-4,3%
EBITDA	Risultato operativo lordo/ricavi	%	2,2%	1,3%	-2,8%
ROE	Risult. netto/patr netto (escluso risultato)	%	119,2%	0,8%	-83,6%
Rimanenze	Rimanenze / ricavi farmacie*365	Gg	47	46	48

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Migliorano tutti gli indicatori economici e quelli patrimoniali/finanziari, eccetto il rapporto tra patrimonio proprio e debiti, sintomo di una sottocapitalizzazione derivante dai negativi risultati passati. Stabile il rapporto tra valore delle rimanenze e dei ricavi.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla sostituzione della macchina di condizionamento della farmacia del Centro Commerciale ed alla sostituzione dell'impianto di insonorizzazione esterno del condizionatore della farmacia di via Matteotti.

Gli interventi sono stati finanziati con risorse proprie.

Situazione finanziaria

La gestione, con i dati generali in precedenza esposti, ha potuto essere affrontata con mezzi propri.

L'esposizione verso i fornitori si è ridotta di ulteriori € 23.100 rispetto all'esercizio precedente, che aveva già visto la notevole riduzione di € 106.043 rispetto al 2011.

Per effetto di quanto sopra esposto, la situazione finanziaria ha avuto le seguenti variazioni:

<u>Disponibilità finanziarie</u>	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Disponibilità liquide	447.411	329.729	343.556

Va rilevato che le disponibilità liquide di fine mese sono utilizzate per il pagamento degli stipendi, pagamento che viene effettuato entro la prima decade, e dei fornitori, pagati nei primi quindici giorni del mese successivo alla scadenza.

Non vi sono debiti finanziari, salvo quanto relativo al contratto di leasing immobiliare, come illustrato nella Nota Integrativa.

Si rileva come la gestione finanziaria sia stata mantenuta in equilibrio nonostante la società non sia stata ricapitalizzata per le perdite subite.

La variazione delle disponibilità può essere analizzata come segue:

Disponibilità fine esercizio	447.411
Disponibilità inizio esercizio	329.729
Differenza (flusso di cassa)	117.682
Generata come segue:	
Risultato netto	40.312
Ammortamenti	23.376
Accantonamento TFR	23.386
Disponibilità generata dalla gestione	87.074

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

Investimenti	-26.754
Riduzione rimanenze e accantonamento	20.080
Riduzione debiti verso fornitori	-23.100
Differenza altro capitale circolante netto	60.382
Cash flow (netto)	117.682

Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 C.C. si precisa che per la gestione della finanza e tesoreria la Società si ispira a criteri di prudenza, evitando di investire la liquidità in operazioni che possano generare rischi di perdite.

Non vi sono debiti di natura finanziaria.

L'operazione di leasing immobiliare per l'acquisto dei locali della parafarmacia prevede il pagamento di rate conteggiate sulla base di un tasso variabile. Non esistono operazioni di copertura sul rischio di variazione del tasso variabile, ma il debito residuo è comunque di importo non rilevante.

Rapporti con il Comune controllante

Sono intercorsi rapporti economico/finanziari con il Comune di Novate Milanese, controllante la società.

In particolare sono stati contabilizzati:

- affitto passivo per la locazione dell'immobile utilizzato dalla Farmacia 1 di via Matteotti (€ 43.706,40)
- affitti passivi per la locazione di box € 1.607,20;
- canone concessorio di € 70.000 stanziato e versato, con IVA, nei primi mesi del 2014.

Sono inoltre state versate le imposte maturate ai sensi di legge (IMU, TARSU, pubblicità).

Il Comune ha rimborsato le spese anticipate per la vigilanza sui locali dei nidi, risultando il relativo contratto intestato ad Ascom fino al 31/12/2013.

Azioni proprie, azioni o quote della controllante

La società non possiede e non ha posseduto azioni proprie.

Rapporti con il personale

Va apprezzato l'impegno di tutto il personale, il suo attaccamento all'azienda, l'efficienza dimostrata dai risultati ottenuti.

Da parte sua la società conferma che la crescita e la valorizzazione professionale delle persone, quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività, rimane uno degli obiettivi aziendali. L'apporto del personale ai risultati della società in termini economici e di qualità dei servizi erogati è tenuto in considerazione e sempre più oggetto di valutazione oggettiva anche al fine di erogare premi incentivanti previsti

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

contrattualmente.

Sono istituzionalizzati rapporti con le rappresentanze sindacali dei lavoratori.

La società pone attenzione ai temi della sicurezza. Sono stati effettuati i corsi previsti dalla normativa.

Non si sono verificati infortuni sul luogo di lavoro.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto alcuna attività di ricerca dato il proprio oggetto sociale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2014 si è proceduto ad un leggero restyling della farmacia di via Matteotti, è stato attivato un tirocinio formativo con una studentessa universitaria.

Bilancio di mandato

Questo Consiglio di Amministrazione, nominato con assemblea del 22/1/2010, ha terminato il proprio mandato con l'approvazione del bilancio 2012 ed, in mancanza di nuova nomina, ha gestito l'esercizio 2013 in regime di proroga.

Nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 13/12/2013 sono state accettate le dimissioni, presentate per motivi personali, dalla consigliera Silvia Roveda.

Rinviando alla Relazione sulla Gestione del bilancio dell'esercizio precedente una più puntuale analisi dell'operato di questo Consiglio di Amministrazione, si coglie l'occasione per esporre l'andamento pluriennale del risultato aziendale, rettificato per tener conto della competenza, con esclusione della gestione dei nidi, ora non più in carico alla società:

*Risultato Farmacie + Costi Generali
Ante imposte e canone concessorio*

2008	€ - 40.017
2009	€ - 164.520
2010	€ - 18.786
2011	€ - 26.685
2012	€ 75.326
2013	€ 129.952

Evoluzione prevedibile della gestione

L'andamento dei ricavi nei primi due mesi del 2014 risente della chiusura per ferie di una settimana in ciascuna delle farmacie. A parità di giornate di apertura si rileva un arresto

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

nella riduzione dei ricavi, mentre andrà verificato se il miglioramento dei margini realizzato nel 2013 può essere un dato acquisito o se si tratta di un fenomeno momentaneo.

Si ritiene comunque raggiungibile un equilibrio economico che consenta di remunerare un equo canone concessorio a favore del Comune di Novate Milanese.

Le nuove norme sulla remunerazione della filiera del farmaco, la cui attuazione è più volte stata rinviata, potranno determinare effetti al momento non quantificabili.

Rischi ed incertezze cui la società è esposta

La società è sottoposta al rischio imprenditoriale, particolarmente acuito in questo periodo di crisi economica generale. Il settore farmaceutico è poi sottoposto al continuo intervento governativo di riduzione dei margini a tutta la filiera, con l'obiettivo della riduzione dei costi a carico del servizio sanitario nazionale e di una normativa in tema di gestione dei servizi pubblici locali che stenta a consolidarsi.

Destinazione del risultato

In merito al risultato si propone di destinare l'utile come segue:

- € 2.016 a Riserva Legale
- € 38.296 a Riserva Straordinaria

Organi societari

Si rammenta che amministratori e sindaci sono in regime di proroga. Di conseguenza si sollecita il socio a voler deliberare per il rinnovo delle cariche sociali.

Novate Milanese, 31 marzo 2014

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

Mauro Terragni

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002 Il sottoscritto Dott. Luca Ferrari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

AZIENDA SERVIZI COMUNALI srl

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Capitale sociale € 34.000 i.v.

Registro Imprese Milano –Partita Iva e codice fiscale 11670260154

Via Vittorio Veneto, 18 – 20026 Novate Milanese

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è stato messo a nostra disposizione nel rispetto del termine di cui all'articolo 2429 del codice civile.

Funzione di revisione legale dei conti

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società Azienda Servizi Comunali Sr (Ascom Srl) chiuso al 31/12/2013 ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. N. 39 /2010 e, nell'ambito della nostra attività di controllo contabile, esponiamo quanto segue:

- Nel corso dell'esercizio 2013 abbiamo verificato la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione delle scritture contabili gestite da uno studio di consulenza esterno alla società e presso la cui sede abbiamo svolto i controlli;
- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge. I nostri controlli sono stati svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso l'esame effettuato attraverso le verifiche periodiche della conciliazione dei conti bancari con la contabilità dei saldi crediti e debiti verso clienti, fornitori Enti previdenziali, Enti tributari, anche sulla base di verifiche a campione. Abbiamo altresì verificato e valutato l'adeguatezza e la correttezza dei criteri contabili utilizzati e della

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto abbia fornito una base adeguata alla formulazione del nostro giudizio professionale;

- in conformità a quanto richiesto dalla legge abbiamo verificato le informazioni fornite nella relazione sulla gestione che riteniamo coerenti con il bilancio d'esercizio.

Funzioni di vigilanza

La nostra attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alle norme di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione
- abbiamo partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e, con riferimento alle quali, possiamo ragionevolmente assicurare la conformità alla legge e allo statuto sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'organizzazione della società che è risultata efficiente e adeguata alle esigenze dell'impresa;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in tale contesto abbiamo operato chiedendo ed ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

mediante l'esame diretto di documenti aziendali e abbiamo potuto constatare che la gestione contabile è corretta ed efficace.

- Non ci sono quindi da evidenziare fatti o elementi da sottoporre a modifica.

Bilancio d'esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, V. attestiamo che.

- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori nella redazione del bilancio, hanno rispettato i principi previsti dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile;
- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione;

Per quanto riguarda i dati del bilancio, esso si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'	€	1.234.577	
PASSIVITA'	€	1.160.458	
PATRIMONIO NETTO (escluso utile esercizio)	€	33.807	
UTILE ESERCIZIO	€	<u>40.312</u>	
	€	1.234.577	
		=====	

Il patrimonio netto (incluso utile esercizio) è composto come segue.

Capitale sociale	€	34.000
Altre riserve (arrotondam. euro)	€	1
Perdite esercizio precedente a nuovo	€	-194
Utile esercizio 2013	€	<u>40.312</u>
	€	74.119

Come previsto dalla deliberazione dell'assemblea che ha approvato il bilancio al 31/12/2012 la società ha provveduto nel corso del 2013 alla riduzione del capitale sociale per le perdite subite.

Il conto economico presenta, in sintesi i seguenti valori:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	3.269.905
-------------------------	---	-----------

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

COSTI DELLA PRODUZIONE	€	(3.201.988)
Differenza	€	67.917
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	(5.594)
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	(2.171)
Risultato prima delle imposte	€	60.152
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€	(19.840)
UTILE DELL'ESERCIZIO	€	40.312

Si fa rilevare che il risultato d'esercizio è al netto del canone concessorio previsto dal contratto stipulato con il Comune di Novate Milanese (socio unico) di € 70.000 che è già stato erogato nei primi mesi dell'esercizio 2014.

È stato incrementato da € 5.000 a 20.500 il fondo per rischi e oneri relativo al valore del magazzino, per adeguarlo al reale rischio di svalutazione del valore magazzino della due farmacie il cui inventario, alla data del 31 dicembre 2013, contiene prodotti prossimi alla scadenza e quindi destinati parzialmente alla restituzione o al macero: il collegio ritiene, sulla base delle informazioni ricevute, congruo detto fondo.

I ratei e risconti presenti nel bilancio sono stati attentamente valutati dal collegio e ritenuti idonei a rappresentare i costi e i ricavi di competenza dell'esercizio, i ratei passivi sono dovuti quasi esclusivamente a costo del personale per premi di produttività e una tantum che il consiglio di amministrazione ha calcolato ed esposto nell'ultima riunione del consiglio.

L'ammontare dei ricavi (valore della produzione) è diminuito rispetto all'esercizio precedente ma i margini di redditività risultano aumentati, in parte dovuto alla vendita più elevata di farmaci generici sui quali i margini sono superiori rispetto ai farmaci di marca, in parte è dovuto ad una più efficace organizzazione produttiva che ha coinvolto tutto il personale oltre ad una attenta analisi dei costi per l'eliminazione di ogni possibile spreco.

In considerazione di tutto quanto esposto a nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della ASCOM Srl per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ed è

Variazioni, spedizione n.792333
Bilancio aggiornato al 31/12/2013

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Codice fiscale: 11670260154

conforme alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio; proponiamo pertanto all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio così come redatto dagli Amministratori.

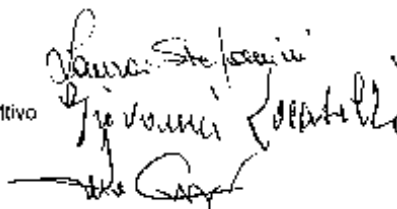
Novate Milanese, 10 aprile 2014

IL COLLEGIO SINDACALE

Dot. Laura Stefanini – presidente

Dot. Giovanni Locatelli – sindaco effettivo

Dot. Luca Carazzi – sindaco effettivo



Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002 Il sottoscritto Dott. Luca Ferrari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società