ALFA SRL

Sede legale: PIAZZA LIBERTA' 1 VARESE (VA)
Iscritta al Registro Imprese di VARESE
C.F. e numero iscrizione: 03481930125
Iscritta al R.E.A. di VARESE n. VA - 355073
Capitale Sociale sottoscritto € 40.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03481930125
Società soggetta a Direzione e coordinamento dalla Provincia di Varese

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2015; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Come noto, la Società è stata costituita il 10 giugno 2015 con la specifica mission di costituire il gestore unico del servizio idrico integrato della Provincia di Varese. Per tale ragione, la Società Alfa ha ricevuto l'affidamento del servizio idrico integrato a seguito di delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito n. 45 del 16/6/2015 e di deliberazione del consiglio provinciale della Provincia di Varese n. 28, del 29/6/2015, quest'ultima avente ad oggetto: "Affidamento del servizio idrico integrato per l'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese alla società "in house" Alfa s.r.l.; decadenza gestioni esistenti; disciplina del periodo transitorio fino al subentro effettivo del gestore di ambito", previo parere della Conferenza dei Comuni di cui alla deliberazione n. 13 del 24/6/2015.

Nell'Assemblea dei soci del 15/9/2015, si sono insediati gli organi sociali ed è stato nominato l'Amministratore Delegato. Nel corso del mese di ottobre 2015, l'Assemblea di Alfa ha approvato il Piano Industriale, richiesto dall'art. 33 dello Statuto societario; che comprendeva anche la redazione del Bilancio Pluriennale di previsione (art. 34) e del Bilancio annuale di previsione (art. 35).

A seguito della redazione di questi documenti si sono individuate le modalità ritenute più opportune per conseguire la mission aziendale, rappresentata dalla gestione del servizio idrico integrato nella Provincia di Varese; in questo ambito, un particolare rilievo era costituito dall'integrazione dei gestori esistenti.

In questa prospettiva, è stata elaborata una proposta di acquisto dei rami d'azienda di AGESP e AMSC che non è stata finalizzata per via della necessità, manifestata dall'Ufficio d'Ambito, in virtù delle procedure complesse di valutazione previste dalla regolazione nazionale, di dover disporre di un maggior tempo per poter determinare l'ammontare del prezzo di cessione.

Per tali ragioni, nel corso dell'anno 2016, come descritto nel punto 5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si è proceduto alla elaborazione e finalizzazione di contratti di affitto di ramo d'azienda con le medesime società Agesp Busto Arsizio e Amsc Gallarate.

Si segnala infine, che nel corso del 2015 si è proceduto ad una prima revisione, congiuntamente all'Ufficio d'Ambito della Provincia di Varese, del contratto di servizio tra il medesimo Ufficio d'Ambito e Alfa, nonché all'avvio di una attività di ricognizione dei gestori esistenti, volta ad individuare le caratteristiche e criticità del servizio e a consentire di procedere ad una ripartizione della tariffa idrica tra gli stessi gestori uscenti ed Alfa.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Varese e dei soci che la esercitano attraverso il Comitato di Indirizzo VIgilanza e Controllo costituito all'uopo dai rappresentanti dei comuni.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2015	%
CAPITALE CIRCOLANTE	315.945	96,53 %
Liquidità immediate	25.344	7,74 %
Disponibilità liquide	25.344	7,74 %
Liquidità differite	290.601	88,79 %
Crediti verso soci		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	290.549	88,77 %
Crediti immobilizzati a breve termine		
Attività finanziarie		
Ratei e risconti attivi	52	0,02 %
Rimanenze		
IMMOBILIZZAZIONI	11.343	3,47 %
Immobilizzazioni immateriali	11.343	3,47 %
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine		
TOTALE IMPIEGHI	327.288	100,00 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2015	%
CAPITALE DI TERZI	250.996	76,69 %
Passività correnti	250.996	76,69 %
Debiti a breve termine	250.996	76,69 %
Ratei e risconti passivi		
Passività consolidate		
Debiti a m/l termine		
Fondi per rischi e oneri		
TFR		
CAPITALE PROPRIO	76.292	23,31 %
Capitale sociale	40.000	12,22 %
Riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.292	11,09 %
TOTALE FONTI	327.288	100,00 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015
Copertura delle immobilizzazioni	672,59 %
Banche su circolante	
Indice di indebitamento	3,29
Quoziente di indebitamento finanziario	
Mezzi propri su capitale investito	23,31 %
Oneri finanziari su fatturato	
Indice di disponibilità	125,88 %
Margine di struttura primario	64.949,00
Indice di copertura primario	6,73
Margine di struttura secondario	64.949,00
Indice di copertura secondario	6,73
Capitale circolante netto	64.949,00
Margine di tesoreria primario	64.949,00
Indice di tesoreria primario	125,88 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2015	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	298.786	100,00 %
- Consumi di materie prime		
- Spese generali	223.025	74,64 %
VALORE AGGIUNTO	75.761	25,36 %
- Altri ricavi		
- Costo del personale		
- Accantonamenti		
MARGINE OPERATIVO LORDO	75.761	25,36 %
- Ammortamenti e svalutazioni	17.776	5,95 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	57.985	19,41 %
+ Altri ricavi e proventi		
- Oneri diversi di gestione	2.882	0,96 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	55.103	18,44 %
+ Proventi finanziari	43	0,01 %
+ Utili e perdite su cambi		
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	55.146	18,46 %
+ Oneri finanziari		
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	55.146	18,46 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie		
+ Proventi e oneri straordinari		
REDDITO ANTE IMPOSTE	55.146	18,46 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	18.854	6,31 %
REDDITO NETTO	36.292	12,15 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

	INDICE	Esercizio 2015
R.O.E.		47,57 %
R.O.I.		17,72 %
R.O.S.		18,44 %

INDICE	Esercizio 2015
R.O.A.	16,84 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	55.146,00
E.B.I.T. INTEGRALE	55.146,00

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure che saranno adottate e i miglioramenti che saranno apportati all'attività di impresa e che avranno maggior impatto sull'ambiente, saranno individuati e perseguiti con l'esercizio dell'attività caratteristica.

Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Come più esattamente indicato nel successivo punto 5), per effetto della stipulazione dei contratti di affitto dei rami di azienda con AGESP SpA di Busto Arsizio ed AMSC SpA di Gallarate, il personale riferito all'attività di gestione del servizio idrico, ai sensi dell'Art. 2112 del codice civile, ha continuato il rapporto di lavoro con Alfa SRL, conservando i diritti acquisiti con le società cedenti.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

3) Azioni proprie

4) Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda.

Il Consiglio di Amministrazione di ALFA Srl ha approvato il progetto di affitto dei rami d'azienda di Agesp SpA, di Busto Arsizio, e di Amsc SpA, di Gallarate, nella seduta del 26 Febbraio 2016.

In data 7 Marzo 2016, il C.I.VI.CO. di ALFA SRL ha esaminato il progetto ed ha deliberato l'indirizzo, ai sensi dell'art. 12 dello statuto sociale, per procedere con le operazioni necessarie al perfezionamento dei contratti di affitto dei rami d'azienda riferiti alla gestione del servizio idrico di AMSC S.p.A. e di AGESP S.p.A., demandando all'Assemblea dei Soci e al Consiglio di Amministrazione i relativi atti di competenza.

In data 17/3/2016 l'assemblea ordinaria dei soci ha approvato l'operazione di affitto dei rami d'azienda idrici con Agesp SpA di Busto Arsizio e Amsc SpA di Gallarate;

In data 29/3/2016, con atti redatti rispettivamente dai notai Andrea Tosi e Enrico Maria Sironi, sono stati sottoscritti i relativi contratti, che hanno consentito l'avvio dell'operatività, nella gestione caratteristica della Società, a far tempo dall'1/4/2016.

A seguito del trasferimento dei rami d'azienda, la società cessionaria ha provveduto alla nomina del Responsabile per la Sicurezza, Prevenzione, Protezione (RSPP), del Medico Competente e del Responsabile per il trattamento dati.

Sul piano operativo, la Società ha inoltre avviato tutte le funzioni ed attività connesse alla gestione d'impresa, fra le quali le principali possono così essere sinteticamente riepilogate:

- 1) definizione di un'unica struttura organizzativa (ufficializzata con Ordine di Servizio 1/2016 del 4/4) derivante dall'integrazione dei rami d'azienda, con relativa attribuzione di funzioni e responsabilità;
- 2) unificazione delle sedi operative;
- 3) attivazione degli sportelli e della bollettazione, previa creazione di ambienti informatici nei quali sono stati trasferiti i dati del servizio idrico relativi all'utenza;
- 4) attivazione di una fase di verifica delle principali criticità tecniche sul servizio erogato e delle possibili soluzioni, con i relativi effetti sui processi gestionali e sugli elementi economico finanziari;
- 5) verifica dei contratti di fornitura esistenti e trasferiti nei rami d'azienda e la loro progressiva ottimizzazione;
- 6) elaborazione del Libro Unico del Lavoro e del relativo pagamento, a seguito della predisposizione dell'ambiente di remote banking, delle retribuzioni delle maestranze;
- 7) l'attivazione delle procedure per assicurare la conformità della società alle normative sulla sicurezza, privacy, trasparenza e anticorruzione, nonché l'accreditamento dei Responsabili Unici di Procedimento presso l'AVCP e l'AEEGSI.

Inoltre, nel corso dei primi mesi del 2016:

- è proseguito il lavoro propedeutico alla successiva integrazione di ulteriori rami d'azienda;
- è stato avviato il subentro nelle gestioni in economia che inizierà a decorrere dall'1/5/2016.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dal descritto avvio dell'operatività.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

• euro . 1.814,60 alla riserva legale;

• euro 34.477,40 a nuovo.

Varese, 27 giugno 2016 Bosetti Silvio, presidente

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Di VARESE autorizzazione n°23058 del 27/03/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate

Il sottoscritto Dottore commercialista iscritto al n°195 dell'Albo dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'Articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.

ALFA SRL

Sede legale:PIAZZA LIBERTA' 1 VARESE (VA)

Iscritta al Registro Imprese di VARESE

C.F. e numero iscrizione 03481930125

Iscritta al R.E.A. di VARESE n.VA - 355073

Capitale Sociale sottoscritto € 40.000,00 Interamente versato

Partita IVA:03481930125

Società soggetta a Direzione e coordinamento dalla Provincia di Varese

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2015

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto che non comprende i costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sarà applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 3.697,67 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 2.835,73, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 11.342,90.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
Costi di impianto e di ampliamento				
	Spese societarie	14.179	14.179	-
	F.do ammortamento spese societarie	2.836-	2.836-	-
	Totale	11.343	11.343	,

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

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.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	298.786	-	-	-	298.786	298.786	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-	-	-	-	14.940	14.940-	14.940-	-
	Totale	-	298.786	-	-	14.940	283.846	283.846	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti tributari		-		-	-	_			
	Erario c/liquidazione Iva	-	3.005	-	-	-	3.005	3.005	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	11	-	-	11	-	-	-
	Totale	-	3.016	-	-	11	3.005	3.005	
Imposte anticipate									
	Crediti IRES per imposte anticipate	-	3.698	-	-	-	3.698	3.698	-
	Totale	-	3.698	-	-	-	3.698	3.698	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	-	298.786	-	-	14.940	283.846	283.846	-
Crediti tributari	-	3.017	-	-	12	3.005	3.005	-
Imposte anticipate	-	3.698	-	-	-	3.698	3.698	-
Totale	-	305.500	-	-	14.952	290.549	290.549	-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali									
	Banca c/c	-	40.000	-	-	14.656	25.344	25.344	-
	Totale	-	40.000	-	-	14.656	25.344	25.344	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	-	40.000	-	-	14.656	25.344	25.344	-
Totale	-	40.000	-	-	14.656	25.344	25.344	-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi									
	Risconti attivi	-	52	-	-	-	52	52	-
	Totale	-	52	-	-	-	52	52	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	-	52	-	-	-	52	52	-
Totale	-	52	-	-	-	52	52	-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale									
	Capitale sociale	-	40.000	-	-	-	40.000	40.000	-
	Totale	-	40.000	-	-	-	40.000	40.000	
Utile (perdita) dell'esercizio									
	Utile d'esercizio	-	36.292	-	-	-	36.292	36.292	-
	Totale	-	36.292	-	-	-	36.292	36.292	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	-	40.000	-	-	-	40.000	40.000	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	36.292	-	-	-	36.292	36.292	-
Totale	-	76.292	-	-	-	76.292	76.292	-

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso fornitori									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	-	239.891	-	-	14.488	225.403	225.403	-
	Fornitori terzi Italia	-	339	-	-	-	339	339	-
	Totale	-	240.230	-	-	14.488	225.742	225.742	
Debiti tributari									
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	2.714	-	-	-	2.714	2.714	-
	Erario c/IRES	-	19.274	-	-	11	19.263	19.263	-
	Erario c/IRAP	-	3.278	-	-	-	3.278	3.278	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	-	25.266	-	-	11	25.254	25.254	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso fornitori	-	240.230	-	-	14.488	-	225.742	225.742	-
Debiti tributari	-	25.266	-	-	11	1-	25.254	25.254	-
Totale	-	265.496	-	-	14.500	1-	250.996	250.996	-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti non assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	283.846	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	283.846	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	3.005	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.005	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	3.698	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.698	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso fornitori	225.742	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	225.742	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	25.254	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	25.254	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi		•
	Risconti attivi	52
	Totale	52

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

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale					
	Capitale		40.000	-	40.000
Totale			40.000	-	40.000
Totale Composizione voci PN			40.000	-	40.000
	LEGE	NDA: "A" aumento	di capitale; "B" cope	rtura perdite; "C"	distribuzione soci

Movimenti del Patrimonio Netto

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto in oggetto, si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato .

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
	Prestazioni di servizi	298.786	298.786	-	-	-
	Totale	298.786	298.786	-	-	-

Si precisa che i ricavi derivano dalla ripartizione della tariffa tra la Società Alfa ed i gestori uscenti prevista dall'art. 53, c. 2, del contratto di servizio, stipulato tra la medesima Alfa e l'ufficio d'Ambito della Provincia di Varese.

Per effetto del predetto art. 53, c. 2, è previsto il trasferimento ad Alfa della quota di tariffa non destinata alla copertura dei costi d'esercizio.

Stante l'elevato numero di gestori operanti nella Provincia di Varese, tale attività proseguirà nel corso dell'anno 2016.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile iscritti in bilancio.

Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poiché non sussistono operazioni in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

Non sussistono in bilancio proventi straordinari derivanti dai componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

Le imposte anticipate sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,5	24,0	24,0	24,0	24,0

Fiscalità differita IRES

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette			13.446	3.697
Totale imposte anticipate			13.446	3.697
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette			13.446	3.697
Effetto netto sul risultato d'esercizio		-		3.697
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	55.146	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	15.165	
Saldo valori contabili IRAP		70.043
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		2.732
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
- Incrementi	13.446	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	13.446	-
Var.ni permanenti in aumento	1.493	22.013
Var.ni permanenti in diminuzione	-	-
Totale imponibile	70.085	92.056
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		8.000
Totale imponibile fiscale	70.085	84.056
Totale imposte correnti reddito imponibile	19.273	3.278
Detrazione	-	
Imposta netta	19.273	-
Aliquota effettiva (%)	34,95	4,68

Numero medio dipendenti

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	42.301
Sindaci:	
Compenso	7.975

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Varese.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad Euro 36.292,00, :

euro . 1.814,60 alla riserva legale, da costituirsi ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile;
euro 34.477,40 a nuovo, così come previsto dalla lettera b) primo comma dell'art. 32 del

vigente statuto sociale.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Varese, 27 giugno 2016

Bosetti Silvio, presidente

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Di VARESE autorizzazione n°23058 del 27/03/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate

Il sottoscritto Dottore commercialista iscritto al n°195 dell'Albo dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'Articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento								
	Spese societarie	-	-	-	14.179	-	-	14.179
	Arrotondamento							2.836-
Totale		-	-	-	14.179	-	-	11.343

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	14.179	-	-	2.836-	11.343
Totale	-	-	-	14.179	-	-	2.836-	11.343

Allegato: Movimenti del Patrimonio Netto

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2015	-	-
Destinazione del risultato dell'esercizio:		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
Altre variazioni:		
- Copertura perdite	-	
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	<u>-</u>
Risultato dell'esercizio 2015	36.292	36.292
Saldo finale al 31/12/2015	36.292	36.292

ALFA SRL

Sede Legale: PIAZZA LIBERTA' 1 VARESE (VA)
Iscritta al Registro Imprese di: VARESE
C.F. e numero iscrizione: 03481930125
Iscritta al R.E.A. di VARESE al n.VA - 355073
Capitale Sociale sottoscritto €: 40.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03481930125

Società soggetta a Direzione e coordinamento dalla Provincia di Varese

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2015	Totali 2015
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		11.343
Totale immobilizzazioni immateriali		11.343
Totale immobilizzazioni (B)		11.343
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		283.846
esigibili entro l'esercizio successivo		283.846
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-bis) Crediti tributari		3.005
esigibili entro l'esercizio successivo		3.005
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-ter) Imposte anticipate		3.698
esigibili entro l'esercizio successivo		3.698
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti		290.549
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		25.344
Totale disponibilità liquide		25.344

	Parziali 2015	Totali 2015
Totale attivo circolante (C)		315.893
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi		52
Totale ratei e risconti (D)		52
Totale attivo		327.288

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2015	Totali 2015
A) Patrimonio netto		76.292
I - Capitale		40.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		36.292
Utile (perdita) residua		36.292
Totale patrimonio netto		76.292
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori		225.742
esigibili entro l'esercizio successivo		225.742
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		25.254
esigibili entro l'esercizio successivo		25.254
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti		250.996
Totale passivo		327.288

Conto Economico

	Parziali 2015	Totali 2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		298.786
Totale valore della produzione		298.786
B) Costi della produzione		
7) per servizi		223.025
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.836
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		14.940
Totale ammortamenti e svalutazioni		17.776
14) Oneri diversi di gestione		2.882
Totale costi della produzione		243.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		55.103
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti		
altri		43
Totale proventi diversi dai precedenti		43
Totale altri proventi finanziari		43
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)		43
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		55.146
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti		22.552
Imposte anticipate		3.698
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		18.854
23) Utile (perdita) dell'esercizio		36.292

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Varese, 27 giugno 2016

Bosetti Silvio, presidente

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Di VARESE autorizzazione n°23058 del 27/03/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate

Il sottoscritto Dottore commercialista iscritto al n°195 dell'Albo dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'Articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente

documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.

ALFASRL

Sede legale: PIAZZA LIBERTA' 1 VARESE (VA)

Iscritta al Registro Imprese di VARESE

C.F. e numero iscrizione 03481930125

Iscritta al R.E.A. di VARESE n. VA - 355073

Capitale Sociale sottoscritto € 40.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03481930125

Soggetta a Direzione e coordinamento dalla Provincia di Varese

Rendiconto Finanziario

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2015
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	36.292
Imposte sul reddito	18.854
Interessi passivi (interessi attivi)	(43)
(Dividendi)	
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze de	a cessione 55.103
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.836
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	57.939
Variazione del capitale circolante netto	
Decremento (Incremento) delle rimaпenze	
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(283.846)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	225.742
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(52)

Importo al 31/12/201
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi
Altre variazioni del capitale circolante netto
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN
Altre rettifiche
Interessi incassati (pagati)
(Imposte sul reddito pagate) (18.854
Dividendi incassati
(Utilizzo dei fondi)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) (477
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO
Immobilizzazioni materiali
(Investimenti)
Prezzo di realizzo disinvestimenti
Immobilizzazioni immateriali
(Investimenti) (14.179
Prezzo di realizzo disinvestimenti
Immobilizzazioni finanziarie
(Investimenti)
Prezzo di realizzo disinvestimenti
Attività finanziarie non immobilizzate
(Investimenti)
Prezzo di realizzo disinvestimenti
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) (14.179
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO
Mezzi di terzi
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche
Accensione finanziamenti
Rimborso finanziamenti
Mezzi propri
Aumento di capitale a pagamento 40.000
Cessione (Acquisto) di azioni proprie
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) 40.000

	Importo al 31/12/2015
In accounts (Decemental dalla discontibilità liquida	25.344
Disponibilità liquide al 1/01/2015	
Disponibilità liquide al 31/12/2015	25.344
Differenza di quadratura	

Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Vóce	Importo	%
FONTI DI FINANZIAMENTO		
FONTI GENERATE DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.292	10,99 %
Ammortamenti	2.836	0,86 %
Svalutazioni		
Minusvalenze		
Plusvalenze		
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	39.128	11,85 %
Apporti di capitale netto	40.000	12,12 %
Aumento di passività:		
per prestiti obbligazionari e mutui		
per debiti verso banche		
per debiti commerciali	225.742	68,38 %
per debiti tributari	25.254	7,65 %
per altri debiti		
per ratei e risconti passivi		
per accantonamenti ai fondi rischi ed oneri		
per accantonamenti al TFR		
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	250.996	76,03 %
Riduzioni di attività:		
per disponibilità liquide		
per rimanenze		
per crediti		
per attività finanziarie		
per ratel e risconti attivi	•	
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'		
Riduzioni di attivo immobilizzato:		

Rendiconto Finanziario 3

Voce	Importo	%
di immobilizzazioni immateriali		
di immobilizzazioni materiali	, 17 to 14 to 1	
di immobilizzazioni finanziarie	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	# 101 Telefo
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	W-Table	7.4-60
= TOTALE FONTI ESTERNE	290.996	88,15 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	330.124	100,00 %
IMPIEGHI DI FONDI		
Aumento di attività:		
per disponibilità liquide	25.344	7,68 %
per rimanenze	TO THE PARTY OF TH	
per crediti	290.549	88,01 %
per attività finanziarie	**************************************	***
per ratei e risconti attivi	52	0,02 %
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	315.945	95,70 %
Aumento di attivo immobilizzato:	THE COMMON TO SERVICE AND ADDRESS OF THE COMMON	
per immobilizzazioni immateriali	14.179	4,30 %
per immobilizzazioni materiali		V-W-1
per immobilizzazioni finanziarie		4.00
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	14.179	4,30 %
Riduzioni di passività:		
per prestiti obbligazionari e mutui		
per debiti verso banche		***
per debiti commerciali		
per debiti tributari		
per debiti verso altri		
per ratei e risconti passivi		
per utilizzi di fondi per rischi ed oneri		
per pagamento quote di TFR	710011111111111111111111111111111111111	
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'		
Pagamento dividendi		
Riduzione di capitale netto		
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	330.124	100,00 %
Differenza		

Varese, 27/06/2016

Bosetti Silvio, presidente

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Di VARESE autorizzazione $n^{\circ}23058$ del 27/03/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate

Il sottoscritto Dottore commercialista iscritto al n°195 dell'Albo dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'Articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.

Rendiconto Finanziario 5

ALFA S.r.l.

Sede legale: Piazza Libertà n. I - VARESE
Codice fiscale e numero di annotazione del Registro delle Imprese di Varese: 03481930125
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Varese al numero VA-355073 R.E.A.
Capitale Sociale: € 40.000,00, interamente versato
Partita I.V.A.: 03481930125
Soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 bis C.C.

BILANCIO AL 31/12/2015 RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

A - RELAZIONE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Signori Soci,

come a Voi noto, lo scrivente Collegio è stato nominato in occasione della costituzione della Vs. società, avvenuta in data 10 giugno 2015, e lo stesso ha provveduto ad effettuare il proprio insediamento il giorno 15 settembre 2015. Per effetto delle dimissioni rassegnate da un proprio componente in data 17 novembre 2015, nella sua compagine effettiva attuale il Collegio è composto dai soggetti indicati in calce.

L'Organo di amministrazione ha reso disponibili i documenti relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 costituiti dal progetto di bilancio redatto in forma ordinaria, completo di nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione.

Vi è da rilevare che detti documenti sono stati presentati ed approvati da parte del Consiglio di Amministrazione nella propria seduta del 30 maggio 2016. Poiché successivamente a tale data è pervenuta ulteriore documentazione informativa circa la sussistenza di alcuni

35

agina 1

oneri, di competenza dell'anno 2015, concernenti le spese di funzionamento dell'Ufficio d'Ambito poste a carico della società in ragione del contratto di servizio vigente e, in contrapposizione a queste, la notizia della spettanza di ulteriori quote di tariffa di competenza della società in epigrafe per il periodo 1 ottobre/31 dicembre 2015, essendosi venute a modificare alcune voci del progetto di bilancio già approvato, il Consiglio si è riunito d'urgenza il giorno 10 giugno u.s. recependo tali modifiche e licenziando pertanto il nuovo e definitivo progetto di bilancio al 31 dicembre 2015. Tanto premesso, poiché lo scrivente Collegio aveva già esaminato la precedente versione del bilancio elaborando una propria bozza di relazione, esso ha provveduto semplicemente ad integrare i propri controlli licenziando pertanto la presente relazione, previamente e per necessità rinunciando ai termini di cui all'art. 2429 del Codice civile.

<u>Premessa generale: la novità della nota integrativa in formato</u> XBRL

Il Collegio Sindacale ha preso preliminarmente atto che l'Organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione non solo del prospetto contabile ma anche della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" che è necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli

pagina 2

incarichi affidati

Relazione del Collegio Sindacale

Dato atto della conoscenza che lo scrivente Collegio dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile,

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo, ancorché limitato, nel corso dell'esercizio sociale appena conclusosi.

È stato quindi possibile osservare che, nel corso dell'anno 2015:

- l'attività tipica che la società è chiamata a svolgere, ossia quella di "Gestore unico del servizio idrico integrato della Provincia di Varese", non è stata svolta, essendo iniziata nel 2016, e che i ricavi appostati a bilancio attengono unicamente alla ripartizione della tariffa tra la Società ed i gestori uscenti prevista dall'art. 53, comma 2, del contratto di servizio stipulato tra la medesima società Alfa e l'ufficio d'Ambito della Provincia di Varese; talché se ne attesta la coerenza, ancorché in visione prospettica, con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo appare adeguato alle esigenze operative della società.

Relazione del Collegio Sindacale

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, del Codice civile e, più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice stesso;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 del Codice civile.

Le attività svolte dallo scrivente Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, la parte di esercizio sociale decorrente dalla costituzione della società sino al 31 dicembre 2015; nel corso del predetto periodo sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 del Codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso compiuta conoscenza della fase prodromica all'inizio dell'attività operativa della società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato dell'esercizio presente e di quelli futuri e sulla struttura patrimoniale.

Per tutta la durata dell'esercizio 2015 si è potuto riscontrare che:

M

3

 il consulente esterno incaricato dell'assistenza contabile, fiscale e societaria ha potuto maturare la piena conoscenza dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, lo scrivente Collegio può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'Organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, in corso di effettuazione da parte della società;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile;

AM

 non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice stesso.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e dal rendiconto finanziario.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice civile;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Codice civile;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici dell'Organo sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni:

pagina 6

Relazione del Collegio Sindacale

- ai sensi dell'art. 2426, comma 5 del Codice civile, i valori iscritti al punto B) I dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- in merito alla proposta dell'Organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il Collegio sindacale non ha nulla da osservare.

Risultato dell'esercizio sociale

L'utile netto accertato dall'Organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere di € 36.292,00.

Il suindicato risultato d'esercizio trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2015
IMMOBILIZZAZIONI	11.343
ATTIVO CIRCOLANTE	315,893
RATEI E RISCONTI	52
TOTALE ATTIVO	327.288
Descrizione	Esercizio 2015
PATRIMONIO NETTO	76.292
DEBITI	250.996
TOTALE PASSIVO	327.288

Conto Economico

	Descrizione	Esercizio 2015
VALORE DELLA PRO	ODUZIONE	298.786
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		298.786
COSTI DELLA PROD	UZIONE	243.683

Relazione del Collegio Sindacale

BM

pagina 7

Descrizione	Esercizio 2015
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	55.103
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	43
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	55.146
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	18.854
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	36,292

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo amministrativo.

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

Come è noto il Collegio sindacale ha assunto anche l'incarico della revisione legale dei conti di cui all'art. 2409-bis del Codice Civile.

Pertanto:

RELAZIONE SUL BILANCIO

Lo scrivente Collegio ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società ALFA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso in tale data, dalla nota integrativa nonché dalla relazione sulla gestione e dal rendiconto finanziario.

Relazione del Collegio Sindacale

pagina 8

1 – Responsabilità degli amministratori per il bilancio di esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

2 - Responsabilità del revisore

E' responsabilità dello scrivente Organo di revisione esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio di esercizio nel suo complesso.

Lo scrivente Organo ritiene di avere acquisto elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

3 – Giudizio

A giudizio dello scrivente Collegio Sindacale, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società ALFA S.r.l. al 31 dicembre

pagina 9

Relazione del Collegio Sindacale

2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alla norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Alla luce di tutto quanto sopra esposto, Vi proponiamo l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, concordando con la proposta dell'Organo Amministrativo di destinazione dell'utile d'esercizio.

Varese, 11 giugno 2016

Il Collegio Sindacale

(Dott: Giórgia Marrone)

(Dott.ssa Stefania Soldani)