PEGASO 03 S.R.L.

Società Unipersonale
Sede legale in VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L
10041 CARIGNANO (TO)
Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.
Registro delle Imprese n. 08872320018 – Tribunale di Torino
R.E.A. n. 1006893 della C.C.I.A.A. di Torino
Codice fiscale 08872320018
Controllata e coordinata da "Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14"
siglabile CO.VA.R. 14 (Art. 2497 bis c.c.)
Iscritta al n.183 dell'Albo Concessionari ex art. 53 D.Lgs. 446/97

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato positivo pari a Euro 202.679.=.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge la propria attività per la realizzazione di servizi di natura ambientale e territoriale attraverso:

a) la gestione di Pegaso Customer Care a supporto dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti organizzato nella forma del Numero Verde – 800639639 che risponde alle domande degli utenti su orari, materiali conferibili, acquisisce le prenotazioni di servizi a richiesta, riceve le segnalazioni di disservizi, cura i rapporti con il CO.VA.R. 14 in merito a tutte le problematiche connesse agli appalti di igiene urbana;
b) la gestione della tariffa rifiuti istituita dall'art. 49 del D.lgs. 22/1997 provvedendo alla elaborazione dei dati comunicati dagli utenti, alla predisposizione delle liste di carico con gli importi dovuti da ciascun soggetto passivo, elaborazione dati per l'emissione del documento contabile, rendicontazione periodica degli incassi, analisi di problematiche specifiche segnalate dagli utenti o rilevate d'ufficio, coordinamento dei sopralluoghi per la verifica delle condizioni di assoggettamento alla tariffa, aggiornamento del Regolamento Comunale per l'applicazione della tariffa, coordinamento con l'area finanziaria del CO.VA.R. 14 relativamente alla fatturazione e alla riscossione della tariffa rifiuti;
c) la gestione degli ecosportelli per la tariffa rifiuti, che danno informazioni all'utenza e ricevono tutte le comunicazioni degli utenti previste dal Regolamento Comunale per la gestione della tariffa;
d) attività di riscossione coattiva mezzo ingiunzione fiscale;
e) analisi e verifica delle superfici planimetriche indicate negli elaborati D.Lgs. 3 aprile 2007 n. 152, cosi come modificato dal D.Lgs. 16.01.2014 n. 4;
f) attività propedeutiche per la redazione degli atti di accertamento e per il recupero crediti.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Carignano (TO), Via Cagliero 3/i-3/l- sede operativa e sede legale a partire dal 25 ottobre 2007.
Sotto il profilo giuridico, il CO.VA.R, Ente pubblico costituito ai sensi delle vigenti norma nazionali e regionali in tema di gestione dei rifiuti, detiene il 100% delle quote del Capitale Sociale ed a partire dal 24 luglio 2009 è avvenuta una cessione delle quote da parte della E.R.I.C.A. Soc. Coop. con rogito dal Notaio Dott. Andrea Ganelli di Torino e contemporaneamente è stato approvato un nuovo Statuto Societario, vista la nuova compagine societaria totalmente pubblica.
A partire dal mese di maggio 2012, è stato preso in locazione un nuovo appartamento, adiacente a quelli già in uso, da aggiungersi come sede operativa.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Per quanto riguarda la società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo nonostante il generale clima di ristagno dell'economia nazionale. Poiché il mercato di riferimento, stante le incertezze normative nel 2014, è rimasto circoscritto alle attività connesse alle richieste del Socio pubblico CO.VA.R. 14, cercando di sviluppare e specializzare le risorse interne.
A causa del Decreto Legge n. 223 del 04/07/2007, ART. 13, sia le aziende con capitale interamente pubblico sia le aziende con capitale misto pubblico, possono operare esclusivamente con enti costituenti ed affidanti e non possono svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati, né con affidamento diretto né con gara. Tale normativa ha annullato le azioni di marketing che la società aveva delineato nell'anno precedente, per la ricerca di nuovi operatori con i quali stabilire sinergie e collaborazioni al fine di applicare la propria esperienza per soddisfare le esigenze di altre realtà.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
valore aggiunto	1.925.696	2.110.061	2.094.837
margine operativo lordo	356.479	471.163	462.945
Risultato prima delle imposte	329.393	417.463	402.635

Principali dati economici

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Valore della produzione	2.797.717	2.972.645	-174.928
Costi esterni	872.021	862.584	-9.437
Valore Aggiunto	**1.925.696**	**2.110.061**	**-184.365**

Costo del lavoro	1.526.448	1.591.881	-65.433
Altri costi	42.769	47.017	-4.248
Margine Operativo Lordo	**356.479**	**471.163**	**114.684**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	-41.604	-61.262	-19.658
Risultato Operativo	**314.875**	**409.901**	**95.026**
Proventi diversi			
Proventi e oneri finanziari	15.002	7.559	-7.443
Risultato Ordinario	**329.877**	**417.460**	**87.583**
Componenti straordinarie nette	-484	3	487
Risultato prima delle imposte	**329.393**	**417.463**	**88.070**
Imposte sul reddito	-126.714	-160.413	33.699
Risultato netto	**202.679**	**257.050**	**54.371**

Mezzi propri e indebitamento finanziario netto

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

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

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	1.157.103	707.040	457.477
Margine secondario di struttura	1.519.982	1.255.525	955.307

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.
Alla società sono state riconfermate in data 23 e 24 gennaio 2014 le seguenti certificazioni:

Iso 9001:2008
Iso 14001: 2004

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	-
Impianti e macchinari	2.440
Attrezzature industriali e commerciali	-
Altri beni	8.294

Non si prevede di effettuare nel corrente esercizio investimenti di rilevante entità.

Informazioni richieste dal secondo comma dell'art. 2428 C.C.

Attività di ricerca e sviluppo

La società nel corso dell'esercizio 2014 ha proseguito nella sua attività di ricerca e sviluppo ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare su progetti che riteniamo particolarmente innovativi denominati:

GITAR: nel corso dell'anno è continuata la fase di reingegnerizzazione relative al Software Gitar.
Nel frattempo si sono implementati nuovi sistemi di rendicontazione in quanto la normativa ha previsto la modalità di pagamento tramite F24 per il tributo relativo alla gestione dei rifiuti ed in base alle richieste dei Comuni il cui tributo è di loro titolarità.
Inoltre è stato analizzato e sviluppato l'applicativo per informatizzare la procedura delle dilazioni ed è in fase di realizzazione quella dei rimborsi, la cui prima release terminerà nel 2015.

I progetti sono stati svolti nella sede di Via Cagliero n. 3/I- 3/L a Carignano (TO).
Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari ad Euro 53.000,00.=.
Confidiamo che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.
Detta attività di ricerca e sviluppo, avendo esaurito nell'esercizio la propria utilità, non ha richiesto la capitalizzazione dei relativi costi.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese

controllanti:

Covar 14, che dal 24 luglio 2009 detiene il 100% delle quote, che utilizza Pegaso 03 srl come società strumentale di Consorzio di Comuni (art. 32 del D.Lgs. 163/2007 e art 13 del D.L. 223/2007 convertito dalla L. 248/06);

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Covar 14					2.797.717	310.992
Totale					**2.797.717**	**310.992**

Rapporti commerciali e diversi

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato ai sensi:

a) dell'art. 32 del D.Lgs. 163/2007
b) dell'art. 13 del D.L 223/2007 convertito dalla L. 248/06;
c) della procedura ristretta esperita dal Covar 14 per la cessione di quote del Capitale Sociale di Pegaso 03 srl aggiudicata in data 16/12/2004 alla Società Cooperativa Erica A.r.l.
d) dal Disciplinare di Servizio approvato dalle parti il 23 dicembre del 2014 in vigore dal 01/01/2014 fino al 31/12/2016.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede alcuna partecipazione azionaria né possiede quote di altre società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.
Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:
valutazione del benchmark di mercato per i tassi di interesse, attenzione alla liquidità con costante controllo degli incassi, valutazione di possibili forme di copertura del rischio finanziario alternativo compatibilmente con le esigenze aziendali.
Ricerca di altre banche per diversificare il rischio di credito compatibilmente con la mole di crediti in essere.
Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito e di liquidità

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, essendo crediti garantiti che hanno come debitore un Ente pubblico. L'ammontare che rappresenta adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali o altri elementi che migliorano la qualità del credito, è pari a euro 150.000,00 corrispondente al massimo credito ottenibile dalla CRS – Cassa di Risparmio di Savigliano.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità consistenti in una linea di credito mista (fido di cassa e anticipo fatture) per un credito massimo ottenibile di euro 150.000,00;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- esistono ancora concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento rappresentate dalla presenza dell'unico cliente CO.VA.R. 14.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel mese di luglio del 2014 è stata fatta richiesta al Ministero delle Finanze di iscrivere la Società nell'Albo Nazionale dei riscossori. Dopo l'analisi della Commissione istituita dal MEF, nel mese di novembre viene sospesa la richiesta della società poiché mancano le garanzie economiche minime. Entro il mese di dicembre 2014 viene aumentato il capitale sociale da € 100.000 ad € 1.000.000,00 grazie all'utilizzo delle riserve accantonate negli anni precedenti ed al versamento di contanti per la parte mancante dal Socio. Nel mese di febbraio del 2015 il MEF comunica con un verbale della Commissione che Pegaso 03 è stata inserita nell'Albo dei Riscossori con il numero 183.

La suddetta società avente capitale sociale di € 1.000.000,00, può effettuare, anche disgiuntamente, le attività di liquidazione ed accertamento e riscossione dei tributi e delle entrate degli Enti Locali che abbiano un massimo di 10.000 abitanti, con un numero di comuni contemporaneamente gestiti che, in ogni caso, non superino complessivamente i 100.000 abitanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2015, si concluderanno le attività del tavolo tecnico presso l'ATO-R per la redazione degli atti della gara a doppia oggetto e per il mese di giugno

verranno inviate le lettere di invito ai soggetti che durante la gara di prequalifica hanno manifestato la volontà di partecipare alla gara a doppio oggetto e che sono stati ammessi. Entro la fine del 2015 dovrebbe essere costituita la Società Metropolitana a cui verranno cedute tutte le quote di Pegaso. In questo nuovo scenario, Pegaso dovrà per conto della società metropolitana, continuare a gestire il pregresso del tributo dei Comuni del Covar 14 e parallelamente gestire le attività strumentali per la riscossione della tariffa puntuale che verrà applicata progressivamente dai Comuni del Covar e del Cidiu.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

utile d'esercizio al 31/12/2014	**€ 202.679**
5% a riserva legale	€ 10.134
a dividendo	€ 192.545

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

Carignano, lì 31 Marzo 2015

L'Amministratore Unico

(Sig. Massimino Giuseppe)