

# VILLASERVICE S.P.A.

Sede in ZONA INDUSTRIALE C/O CENTRO SERVIZI POLIFUNZIONALE - 09039 VILLACIDRO (CA)  
Capitale sociale Euro 250.000,00 I.V.

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

### Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 19.253.

Il presente Bilancio di esercizio per l'anno 2014, viene sottoposto alla Vostra approvazione entro il termine dei 180 giorni previsti dal C.C. e dallo Statuto Sociale per le varie emergenze subite nell'ultimo periodo e per aver dovuto attendere dati e documenti dal Consorzio Industriale di Villacidro, che hanno richiesto maggiori approfondimenti, in quanto aventi una certa rilevanza sul bilancio della società.

### Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del trattamento dei rifiuti, nel settore della depurazione delle acque e dell'erogazione dell'acqua potabile e quella industriale.

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società non appartiene ad alcun Gruppo.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società:

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2014	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2013
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
B) Immobilizzazioni	660.433	689.408
C) Attivo circolante	19.407.265	17.826.916
D) Ratei e risconti	415.286	450.007
<b>Totale Attivo</b>	<b>20.482.984</b>	<b>18.966.331</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Capitale sociale	250.000	250.000
Riserve	891.226	876.856
Utile (perdite) dell'esercizio	19.253	14.368
B) Fondi per rischi e oneri	3.703.707	3.185.534
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	461.994	474.682
D) Debiti	15.156.804	14.164.891
<b>Totale passivo</b>	<b>20.482.984</b>	<b>18.966.331</b>

**CONTO ECONOMICO**

A) Valore della produzione	13.858.367	12.877.248
B) Costi della produzione	(13.801.832)	(12.837.376)
C) Proventi e oneri finanziari	(31)	3.304
E) Proventi e oneri straordinari	(2.947)	(11.118)
Imposte sul reddito dell'esercizio	34.304	17.690
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>19.253</b>	<b>14.368</b>

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel settore Rifiuti i quantitativi di conferimenti rifiuti, pervenuti nell'anno 2014, hanno determinato un avanzo gestionale nel settore rifiuti, di €. 18.406,05, mentre nel settore idrico la gestione economica evidenzia un modesto avanzo di €. 847,33. Complessivamente il risultato economico complessivo registra un modesto utile d'esercizio pari ad €. 19.253,38.

L'annualità 2014 è stata contrassegnata da una costante incertezza e volatilità, essendo venute a mancare, da parte della RAS, delle precise garanzie, riguardo i quantitativi di conferimenti di rifiuti che sarebbero dovuti pervenire alla piattaforma di Villacidro.

Per quel che attiene il settore idrico, la Società registra per l'esercizio 2014 un modesto utile pari ad €.847,33 e conferma il raggiungimento di un equilibrio gestionale.

La Società ha portato a termine, come già a suo tempo annunciato, il programma d'investimento, che le ha consentito nell'anno 2012 di migliorare i costi di gestione ed essere maggiormente competitiva nel mercato.

**Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

**Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva da valutazioni oggettive, legate all'importanza e solidità dell'azienda rilevata. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ma ridotte alla metà nell'esercizio 2013, per tutti i cespiti aziendali:

- impianti e macchinari specifici: 15% - 25%
- attrezzatura varia e minuta: 10% - 15%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli : 20%
- impianti di comunicazione: 20%
- mobili ufficio: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Gli ammortamenti degli impianti consortili sono stati effettuati in ragione del loro effettivo utilizzo. La contropartita utilizzata per la rilevazione contabile della posta in argomento è "Fondo Accantonamenti Diversi Servizi Ambientali".

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto, non sono state svalutate, perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Come detto sopra (vd. Commento voce "Ammortamenti") risultano allocate anche le quote di ammortamento degli impianti consortili.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accanti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e determinate secondo le aliquote vigenti.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti		1	1	
Impiegati		10	10	
Operai		34	36	-2
Altri		1	1	
		46	48	-2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali.

### Attività

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
--	---------------------	---------------------	------------

Non risultano Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

#### B) Immobilizzazioni

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
125.139	132.281	(7.142)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Diritti brevetti industriali	16.970	4.500			3.255		18.215
Avviamento	115.311				8.386	1	106.924
	<b>132.281</b>	<b>4.500</b>			<b>11.641</b>	<b>1</b>	<b>125.139</b>

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	16.970				16.970
Avviamento	115.311				115.311
	<b>132.281</b>				<b>132.281</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
526.986	548.819	(21.833)

**Impianti e macchinario**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	525.853
Ammortamenti esercizi precedenti	(155.261)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>370.592</b>
Acquisizione dell'esercizio	8.158
Ammortamenti dell'esercizio	(26.744)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>352.006</b>

**Attrezzature industriali e commerciali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	36.129
Ammortamenti esercizi precedenti	(31.597)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>4.532</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(839)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>3.693</b>

### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	395.668
Ammortamenti esercizi precedenti	(221.973)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>173.695</b>
Acquisizione dell'esercizio	24.448
Ammortamenti dell'esercizio	(26.856)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>171.287</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.308	8.308	

#### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	8.308			8.308
	<b>8.308</b>			<b>8.308</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
740.268	734.562	5.706

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
16.864.908	15.536.901	1.328.007

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	15.734.768			15.734.768	
Per crediti tributari	793.711			793.711	
Verso altri	336.429			336.429	
	<b>16.864.908</b>			<b>16.864.908</b>	

I crediti vs. clienti di natura commerciale risultano così composti:

- quanto ad €. 14.056.815,00 riguardano prestazioni già eseguite e di competenza dell'esercizio, già fatturate;
- quanto ad €. 2.582.903,01, riguardano prestazioni già eseguite e di competenza dell'esercizio, non fatturate al 31/12/2014 e liquidate utilizzando la voce "Clienti per fatture da emettere".

I valori sopra indicati si riferiscono al lordo del Fondi Svalutazione Crediti pari a €.904.949,73.

I crediti Tributari risultano così composti:

- quanto ad €. 78,67, si riferiscono a ritenute d'acconto subite su interessi attivi;
- quanto ad €. 134.950,74, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per imposte Irap;
- quanto ad €. 1.369,35, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per imposte Ires
- quanto ad €. 657.312,49, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per Imposte Iva.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	700.000	162.950	862.950
Accantonamento esercizio		42.000	42.000
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>700.000</b>	<b>204.950</b>	<b>904.950</b>

La Società ha effettuato nel corso dell'esercizio 2012 accantonamenti al F.do svalutazione ex Art. 2426 del Codice Civile per €. 700.000,00 e accantonamenti al F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 per €. 63.000,00. Nell'esercizio 2014, la Società ha effettuato accantonamenti al F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 per €. 42.000,00.

Il Fondo Svalutazione, ai sensi del principio contabile Oic n.15 appare sufficientemente adeguato ad eventuali perdite su crediti che potrebbero verificarsi in considerazione della grave crisi economica e di liquidità in cui versano



numerose aziende.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	15.734.768				336.429	16.071.197
Totale	15.734.768				336.429	16.071.197

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.802.089	1.555.453	246.636

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	1.800.090	1.554.263
Denaro e altri valori in cassa	1.999	1.190
	1.802.089	1.555.453

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
415.286	450.007	(34.721)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 55302886	37.208
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 55308144	15.167
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 178941	37.262
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2011	38.269
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2012	51.410
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2013	165.741
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2014	51.413
Altri di ammontare non apprezzabile	18.816
	415.286

## Passività

## A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.160.479	1.141.224	19.255

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	250.000			250.000
Riserva legale	50.000			50.000
Riserva straordinaria o facoltativa	355.876	14.368		370.244
Varie altre riserve	470.980			470.982
Riserva Calmierazione Tariffa	470.981			470.981
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2		1
Utili (perdite) dell'esercizio	14.368	19.253	14.368	19.253
<b>Totale</b>	<b>1.141.224</b>	<b>33.623</b>	<b>14.368</b>	<b>1.160.479</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	250.000						250.000
Riserva legale	50.000						50.000
Riserva straordinaria	355.876				14.368		370.244
Varie altre riserve	470.980			2			470.982
Utili (perdite) dell'esercizio	14.368				19.523	14.638	19.253
<b>Totale</b>	<b>1.141.224</b>			<b>2</b>	<b>33.891</b>	<b>14.638</b>	<b>1.160.479</b>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	250.000	1
Totale	250.000	1

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. es. prec. Per Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	250.000	B			
Riserva legale	50.000	B			

Altre riserve 841.226 A, B, C  
 (\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

**B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.703.707	3.185.534	518.173

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	3.185.534	518.173		3.703.707
	3.185.534	518.173		3.703.707

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Gli incrementi sono sostanzialmente relativi ad accantonamenti dell'esercizio, facenti capo ai Servizi Ambientali, come sopra esposto (vd. Commento Voce "Ammortamenti"), derivanti dall'ammortamento degli Impianti Consortili.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
461.994	474.682	(12.688)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	474.682	130.747	143.435	461.994

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.156.804	14.164.891	991.913

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale	Di cui relativi a
-------------	-------	-------	-------	--------	-------------------

	12 mesi	12 mesi	5 anni	operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Acconti	1.724.208			1.724.208
Debiti verso fornitori	6.709.815			6.709.815
Debiti tributari	111.492			111.492
Debiti verso istituti di previdenza	94.108			94.108
Altri debiti	6.517.181			6.517.181
	<b>15.156.804</b>			<b>15.156.804</b>

Nella voce altri debiti, le poste più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituite:

Descrizione	Importo
Debiti Vs. Consorzio Industriale	3.669.107,24
Fornitori per Fatture da Ricevere	708.066,57

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 5.699,00, al lordo delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 78,67.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 28.605,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 17.955,00

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	6.709.815				6.517.181	13.226.996
Totale	<b>6.709.815</b>				<b>6.517.181</b>	<b>13.226.996</b>

**Conti d'ordine**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	296.000	308.323	(12.323)
	<b>296.000</b>	<b>308.323</b>	<b>(12.323)</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.858.367	12.877.248	981.119

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.703.805	12.575.049	1.128.756
Altri ricavi e proventi	154.562	302.199	(147.637)
	<b>13.858.367</b>	<b>12.877.248</b>	<b>981.119</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Prestazioni di servizi	13.703.805	12.575.049	1.128.756
Altre	154.562	302.199	(147.637)
	<b>13.858.367</b>	<b>12.877.248</b>	<b>981.119</b>

**Ricavi per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.801.832	12.837.376	964.456

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.028.911	1.249.200	(220.289)
Servizi	7.845.105	7.412.971	432.134
Godimento di beni di terzi	759.702	690.410	69.292
Salari e stipendi	2.815.201	2.268.416	546.785

Oneri sociali	539.576	535.606	3.970
Trattamento di fine rapporto	130.747	127.786	2.961
Altri costi del personale	52.496	69.864	(17.368)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.641	12.835	(1.194)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	522.612	609.722	(87.110)
Svalutazioni crediti attivo circolante	42.000		42.000
Variazione rimanenze materie prime	(5.706)	(198.996)	193.290
Oneri diversi di gestione	59.547	59.562	(15)
	<b>13.801.832</b>	<b>12.837.376</b>	<b>964.456</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stata accantonata una quota pari ad Euro 42.000,00, a titolo di svalutazione dei crediti, nell'esercizio 2014.

### Oneri diversi di gestione

Negli oneri di gestione, sono state ricomprese spese per liti potenziali.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(31)	3.304	(3.335)

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	357	6.847	(6.490)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(388)	(3.543)	3.155
	<b>(31)</b>	<b>3.304</b>	<b>(3.335)</b>

### Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
-------------	-------------	-----------	-------

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				357	357
				357	357

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie				388	388
				388	388

**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(2.947)	(11.118)	8.171

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni	2.049	Plusvalenze da alienazioni	
Totale proventi	2.049	Totale proventi	
Varie	(4.996)	Varie	(11.118)
Totale oneri	(4.996)	Totale oneri	(11.118)
	(2.947)		(11.118)

Tra gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno delle rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica effettuati dalla società negli esercizi precedenti.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
34.304	17.690	16.614

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>34.304</b>	<b>17.690</b>	<b>16.614</b>
IRES	5.699		5.699
IRAP	28.605	17.690	10.915
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			

**Proventi (oneri) da adesione  
al regime di consolidato  
fiscale / trasparenza fiscale**

34.304                      17.690                      16.614

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	53.557	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	14.728
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Accantonamento Liti Potenziali e Sopravv. Passive	54.996	
Costi Indeducibili	109	
Spese telefoniche	4.893	
Spese Autovetture	4.178	
Erogazioni Liberali	1.300	
Ammortamento Auto	875	
Interessi Passivi da Rateizzare	388	
Sanzioni, Multe e Penalità	130	
Irap	(16.801)	
Perdite anni prec compensabili	(82.900)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>20.725</b>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.699

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.636.555	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	128.707	
- Deduzioni Irap	(1.320.385)	
	<b>2.444.877</b>	
Onere fiscale teorico (%)	1,17	28.605
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	2.444.877	
IRAP corrente per l'esercizio		28.605

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

Non sono state iscritte imposte differite e anticipate

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.



**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative ai certificati verdi**

Ai sensi dell'OIC n. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni:

Il quantitativo dei certificati verdi maturati nell'esercizio 2014 n. 798.

Il valore di mercato dei certificati verdi alla data di chiusura del bilancio d'esercizio è di €.89,28, per il 2014.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	69.698
Collegio sindacale	40.092

**Rendiconto finanziario**

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.253	14.368
Imposte sul reddito	34.304	17.690
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	31	(3.304)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	2.049	
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		

<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>	(2.049)	
di cui immobilizzazioni materiali	(2.049)	
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	51.539	28.754
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>		
Accantonamenti ai fondi	648.920	739.030
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.080	61.313
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	715.000	800.343
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(5.706)	(198.996)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(1.395.785)	121.346
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.981.987)	3.185.964
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	34.721	(109.261)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	3.020.719	(3.658.275)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	(328.038)	(659.222)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(31)	3.304
(Imposte sul reddito pagate)	(13.345)	(504.116)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(143.435)	(203.659)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	(156.811)	(704.471)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	281.690	(534.596)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali	(30.557)	(230.155)
(Investimenti)	(32.606)	(230.155)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	2.049	
Immobilizzazioni immateriali	(4.499)	(8.024)
(Investimenti)	(4.500)	(8.024)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	(35.056)	(238.179)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<b>Mezzi propri</b>		

Aumento di capitale a pagamento	2	(638.042)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>2</b>	<b>(638.042)</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+-C)</b>	<b>246.636</b>	<b>(1.410.817)</b>
Disponibilità liquide iniziali	1.555.453	2.966.270
Disponibilità liquide finali	1.802.089	1.555.453
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>246.636</b>	<b>(1.410.817)</b>

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.

Circa gli utili conseguiti nell'esercizio 2014, pari ad €. 19.253,38 l'Organo Amministrativo attesta che gli stessi derivano dalla gestione rifiuti, per un importo pari ad €. 18.406,05, mentre per la restante parte pari ad €. 847,33, derivano dalla gestione idrica.

L'Organo Amministrativo a tal fine propone di accantonarla al Fondo di Riserva Straordinario.

Nella fattispecie, si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>utile d'esercizio al 31/12/2014</b>	<b>Euro</b>	<b>19.253,38</b>
Fondo di Riserva Straordinario	Euro	19.253,38

Firmato  
Presidente del Consiglio di amministrazione  
**Salvatore Luigi Piga**