

ESA-COM. S.P.A.

Sede in NOGARA
Codice Fiscale 03062710235 - Numero Rea VERONA 306558
P.I.: 03062710235
Capitale Sociale Euro 104.000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 57.123 | 77.539 |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 363.289 | 397.967 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 420.412 | 475.506 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 0 | 0 |
| 2) impianti e macchinario | 0 | 0 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 197.060 | 196.615 |
| 4) altri beni | 434.105 | 296.407 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 631.165 | 493.022 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 27.002 | 27.002 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) altre imprese | 0 | 0 |
| Totale partecipazioni | 27.002 | 27.002 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) azioni proprie | | |
| 4) azioni proprie | 0 | 0 |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 27.002 | 27.002 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.078.579 | 995.530 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 112.090 | 36.257 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 600 | 6.300 |
| Totale rimanenze | 112.690 | 42.557 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.204.441 | 1.170.892 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 1.204.441 | 1.170.892 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 170.792 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 100.689 | 100.689 |
| Totale crediti tributari | 271.481 | 100.689 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.565 | 26.574 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.092.531 | 951.441 |
| Totale imposte anticipate | 1.127.096 | 978.015 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.314 | 7.996 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.188 | 2.491 |
| Totale crediti verso altri | 20.502 | 10.487 |
| Totale crediti | 2.623.520 | 2.260.083 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) azioni proprie | | |
| 5) azioni proprie | 0 | 0 |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | 0 | 0 |
| 6) altri titoli. | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.092.074 | 1.982.982 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 490 | 905 |
| Totale disponibilità liquide | 2.092.564 | 1.983.887 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.828.774 | 4.286.527 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 93.056 | 101.394 |
| Disaggio su prestiti | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti (D) | 93.056 | 101.394 |
| Totale attivo | 6.000.409 | 5.383.451 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 104.000 | 104.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 22.083 | 22.083 |
| V - Riserve statutarie | 1.558.819 | 986.257 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | (2) | (3) |
| Totale altre riserve | (2) | (3) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 194.340 | 572.562 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | 0 | 0 |
| Utile (perdita) residua | 194.340 | 572.562 |
| Totale patrimonio netto | 1.879.240 | 1.684.899 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) altri | 1.175.375 | 1.175.175 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.175.375 | 1.175.175 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 504.025 | 416.623 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 268.060 | 180.906 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Totale debiti verso banche | 268.060 | 180.906 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.145.797 | 981.043 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.145.797 | 981.043 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 91.329 | 20.166 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 91.329 | 20.166 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 124.424 | 166.193 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 124.424 | 166.193 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 128.557 | 116.813 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 128.557 | 116.813 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 674.283 | 635.577 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.525 | 1.525 |
| Totale altri debiti | 675.808 | 637.102 |
| Totale debiti | 2.433.975 | 2.102.223 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 7.794 | 4.531 |
| Aggio su prestiti | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti | 7.794 | 4.531 |
| Totale passivo | 6.000.409 | 5.383.451 |

Conti Ordine

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|----------------|------------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | 131.646 | 906.331 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale fideiussioni | 131.646 | 906.331 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale avalli | 0 | 0 |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale altre garanzie personali | 0 | 0 |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale garanzie reali | 0 | 0 |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale altri rischi | 0 | 0 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 131.646 | 906.331 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | 0 | 0 |
| altro | 440.432 | 335.884 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 440.432 | 335.884 |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | 0 | 0 |
| Totale conti d'ordine | 572.078 | 1.242.215 |

Conto Economico

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.446.556 | 9.846.809 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 148.123 | 193.242 |
| Totale altri ricavi e proventi | 148.123 | 193.242 |
| Totale valore della produzione | 9.594.679 | 10.040.051 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 666.680 | 595.492 |
| 7) per servizi | 3.415.580 | 3.428.347 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 345.040 | 348.063 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 2.275.668 | 2.049.324 |
| b) oneri sociali | 717.979 | 636.612 |
| c) trattamento di fine rapporto | 175.689 | 149.973 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 387.110 | 489.105 |
| Totale costi per il personale | 3.556.446 | 3.325.014 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 96.862 | 92.943 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 210.889 | 201.394 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 541.561 | 441.255 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 849.312 | 735.592 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (75.832) | 35.704 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 21.000 | 20.800 |
| 14) oneri diversi di gestione | 337.929 | 593.618 |
| Totale costi della produzione | 9.116.155 | 9.082.630 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 478.524 | 957.421 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 6.384 | 7.463 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6.384 | 7.463 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.384 | 7.463 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 53.394 | 62.383 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 53.394 | 62.383 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (47.010) | (54.920) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | 0 | 0 |
| altri | 30.553 | 123.647 |
| Totale proventi | 30.553 | 123.647 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | 0 | 0 |
| imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 |
| altri | 21.572 | 63.586 |
| Totale oneri | 21.572 | 63.586 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 8.981 | 60.061 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 440.495 | 962.562 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 395.236 | 543.461 |
| imposte differite | 0 | 0 |
| imposte anticipate | 149.081 | 153.461 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 246.155 | 390.000 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 194.340 | 572.562 |

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

ESA-COM. S.P.A.

Sede in NOGARA - VIA LABRIOLA, 1

Capitale Sociale versato Euro 104.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VERONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03062710235

Partita IVA: 03062710235 - N. Rea: 306558

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Premessa

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Si è ravvisata per questo esercizio la necessità di riclassificare unicamente il saldo della voce debiti verso fornitori dell'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei saldi del Bilancio.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario, sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

Appartenenza ad un Gruppo

La società non appartiene a gruppi che esercitano attività di direzione e coordinamento sulla stessa.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

(art. 2427 del C.C. – p.to 1) – i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto all'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri di diretta imputazione.

L'ammortamento è stato effettuato sistematicamente e in quote costanti, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa, in linea con gli esercizi precedenti.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi d'impianto e di ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione in bilancio e la procedura di ammortamento tengono conto della seguente utilità futura:

- spese per formazione del personale: anni 5
- oneri pluriennali diversi: secondo la durata contrattuale
- spese per campagne d'informazione: anni 5
- spese pluriennali: anni 5

Per le concessioni, licenze, marchi e diritti simili: ammortamento in quote costanti di anni 5.

Non si evidenzia necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426 comma 1, n.3 del C.C.

Ove richiesto ai sensi dell'art. 2426 C.C. si è ottenuto il consenso del Collegio Sindacale per l'iscrizione nell'attivo patrimoniale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori all'acquisto.

I costi sostenuti sui beni esistenti ai fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai paragrafi da 41 a 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Per ogni categoria il periodo del processo di ammortamento è stimato in:

- a. Mobili ed arredi: anni 5
- b. Macchine elettroniche ed informatiche: anni 5
- c. Automezzi, autoveicoli e manutenzioni incrementative: anni 5
- d. Attrezzature varie e diverse: anni 8
- e. Altro: da anni 3 ad anni 10

Finanziarie : partecipazioni

Le partecipazioni possedute dalla società sono iscritte tra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico. La valutazione è stata fatta al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 29 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rappresentate da dotazioni di bidoni e sacchetti in fase di consegna alle nuove utenze c/o i comuni serviti. Data la rotazione inferiore all'anno la valutazione viene fatta all'ultimo costo di acquisto.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, della situazione economica generale e di settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce “crediti tributari” accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali vi sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce “imposte anticipate” accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l’aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Tali disponibilità sono esposte al valore nominale essendo rappresentate da una minima parte di denaro contante, ma soprattutto da depositi di conto corrente bancario e postale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi o costi di competenza dell’esercizio esigibili in esercizi successivi e i ricavi o costi sostenuti entro la chiusura dell’esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l’entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell’esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell’elemento temporale anche dell’eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell’esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l’OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti tra le voci dell’attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l’operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

Fondo trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo impegno maturato verso i dipendenti conformemente ai contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate al netto di eventuali acconti erogati, pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti in ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla fine dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte. Non si sono ravvisate le condizioni di cui all'OIC par. da 39 a 49 per lo scorporo di eventuali interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data di chiusura del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Poste in valuta estera

Non risultano alla data di chiusura di esercizio attività e passività che comportino l'iscrizione dei relativi utili e perdite su cambi.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'art. 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art. 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e competenza, nonché di inerenza tra essi, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis del C.C.). In ottemperanza all'art. 2427 comma1, n. 10 del C.C. si precisa che i ricavi dell'attività aziendale sono per attività prestate interamente nella provincia di Verona.

Nota Integrativa Attivo**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo**

(art. 2427 del C.C. – p.to 2) – i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (B I)**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 420.412 (Euro 475.506 nel precedente esercizio). Non sono state eseguite riduzioni di valore delle immobilizzazioni in commento nell'anno in chiusura.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 300.163 | | | 716.960 | | | | 1.017.123 |
| Rivalutazioni | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 222.624 | | | 318.993 | | | | 541.617 |
| Svalutazioni | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| Valore di bilancio | 77.539 | | | 397.967 | | | | 475.506 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 20.942 | | | 20.826 | | | | 41.768 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | | | 0 | | | | 0 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---------|--|--|---------|--|--|-----------|
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 41.358 | | | 55.504 | | | 96.862 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Altre variazioni | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Totale variazioni | -20.416 | | | -34.678 | | | -55.094 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 321.106 | | | 737.786 | | | 1.058.892 |
| Rivalutazioni | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 263.983 | | | 374.497 | | | 638.480 |
| Svalutazioni | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Valore di bilancio | 57.123 | | | 363.289 | | | 420.412 |

Stante il dettaglio richiesto dall'art. 2427 del C.C. – p.to 3 relativamente alla composizione della voce “**costi di impianto ed ampliamento**” e “**concessioni, licenze, marchi e diritti simili**” e le ragioni dell'iscrizione, vengono esposti nei seguenti prospetti gli ulteriori dettagli.

| Costi di Impianto e Ampliamento | 31/12/2013 | 31/12/2014 | variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| spese per campagne d'informazione | 40.829 | 56.267 | 15.438 |
| spese per formazione personale | 38.152 | 38.152 | 0 |
| oneri pluriennali diversi | 73.223 | 77.487 | 4.264 |
| spese pluriennali | 147.959 | 149.199 | 1.240 |
| fondo amm.to spese per campagne d'informazione | -36.095 | -40.576 | -4.481 |
| fondo amm.to spese per formazione personale | -27.571 | -33.557 | -5.986 |
| fondo amm.to oneri pluriennali diversi | -70.040 | -71.954 | -1.914 |
| fondo amm.to spese pluriennali | -88.919 | -117.896 | -28.977 |
| Totale | 77.539 | 57.123 | -20.416 |

Sono proseguite anche nel 2014 le attività didattiche formative all'interno delle scuole primarie dei comuni del territorio la cui spesa si rileva nella voce “spese per campagne d'informazione”.

| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 31/12/2013 | 31/12/2014 | variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| software | 67.814 | 88.640 | 20.826 |
| concessioni | 649.146 | 649.146 | 0 |
| fondo amm.to software | -49.308 | -59.865 | -10.557 |
| fondo amm.to concessioni | -269.685 | -314.632 | -44.947 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| totale | 397.967 | 363.289 | -34.678 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo, fatta eccezione per gli oneri pluriennali e le concessioni, il cui ammortamento segue la durata contrattuale a cui si riferisce l'iscrizione del costo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B II)

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 631.165 (Euro 493.022 nel precedente esercizio).

Non sono state eseguite riduzioni di valore delle immobilizzazioni in commento nell'anno in chiusura.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | | | 766.685 | 1.352.058 | | 2.118.743 |
| Rivalutazioni | | | 0 | 0 | | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | 570.070 | 1.055.651 | | 1.625.721 |
| Svalutazioni | | | 0 | 0 | | 0 |
| Valore di bilancio | | | 196.615 | 296.407 | | 493.022 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | 78.520 | 270.512 | | 349.032 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | 0 | 0 | | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | 0 | 56.221 | | 56.221 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | 0 | 0 | | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | | | 78.075 | 132.814 | | 210.889 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | 0 | 0 | | 0 |
| Altre variazioni | | | 0 | 0 | | 0 |
| Totale variazioni | | | 445 | 81.477 | | 81.922 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | | | 845.205 | 1.566.349 | | 2.411.554 |
| Rivalutazioni | | | 0 | 0 | | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | 648.145 | 1.132.244 | | 1.780.389 |
| Svalutazioni | | | 0 | 0 | | 0 |
| Valore di bilancio | | | 197.060 | 434.105 | | 631.165 |

Di seguito si riporta l'analisi delle singole voci di immobilizzazioni materiali.

| Attrezzature industriali e commerciali | 31/12/2013 | 31/12/2014 | variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| attrezzatura varia e diversa | 526.518 | 605.038 | 78.520 |
| attrezzatura minuta dotazioni comuni | 240.168 | 240.168 | 0 |
| fondo amm.to attrezzatura varia e diversa | -394.908 | -442.962 | -48.054 |
| fondo amm.to attrezzatura minuta dotazioni comuni | -175.163 | -205.184 | -30.021 |
| Totale | 196.615 | 197.060 | 445 |

La voce **Attrezzature industriali e commerciali** ammonta ad euro 197.060= (196.615= nel precedente esercizio).

A seguito dell'avvio della raccolta puntuale nei Comuni che hanno aderito in corso d'anno, sono state acquistate le attrezzature necessarie alla rilevazione degli svuotamenti allestite su n. 15 mezzi e i relativi segnalatori gps. Sono stati inoltre acquistati n. 4 container scarrabili nuovi per necessità di cantiere e isole ecologiche in gestione.

| Altri beni | 31/12/2013 | 31/12/2014 | variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| macchine elettroniche | 1.257 | 1.857 | 600 |
| macchine informatiche | 25.853 | 28.253 | 2.400 |
| mobili e arredi | 61.647 | 89.136 | 27.489 |
| autoveicoli | 1.023.686 | 1.203.673 | 179.987 |
| manutenzioni pluriennali incrementative | 234.871 | 234.871 | 0 |
| beni inferiori al milione | 4.743 | 8.558 | 3.815 |
| fondo amm.to macchine elettroniche | -971 | -1.146 | -175 |
| fondo amm.to macchine informatiche | -11.232 | -15.604 | -4.372 |
| fondo amm.to mobili e arredi | -28.735 | -35.376 | -6.641 |
| fondo amm.to autoveicoli | -794.175 | -836.689 | -42.514 |
| fondo amm.to manutenzioni pluriennali incrementative | -215.795 | -234.871 | -19.076 |
| fondo amm.to beni inferiori a cinquecento euro | -4.743 | -8.558 | -3.815 |
| totale | 296.406 | 434.104 | 137.698 |

La voce **Altri beni** ammonta ad euro 434.104= (296.407= nel precedente esercizio)

Si evidenzia l'acquisto di n. 6 Iveco daily (nella voce autoveicoli) per la raccolta porta a porta allestiti alcuni con costipatore o vasca e volta contenitori, che hanno sostituito altri della stessa tipologia non più utilizzabili economicamente, che sono stati venduti al miglior prezzo. E' stata inoltre acquistata una nuova gru Marchesi che può essere utilizzata su più mezzi pesanti.

Nel conto mobili e arredi si è contabilizzata la spesa per l'allestimento di un nuovo ufficio relazioni con il pubblico per migliorare l'accoglienza degli utenti presso la società, che risultava in precedenza carente.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

(art. 2427 del C.C. – p.to 22) – le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto (...).

Qui di seguito vengono riportate le operazioni di locazione finanziaria in essere al 31/12/2014.

n. 01421218/001 MPS LEASING & FACTORING mezzo AUTOCARRO IVECO STRALIS 190S31 ALLESTITO CON COMPATTATORE DA MC. 24 targa EJ996RC – costo di acquisto (mezzo + finanziamento) € 137.676,75 rimborsabile in n. 60 rate, la prima, pari al 20% del valore del mezzo come maxi canone di Euro 24.560,18 e le rimanenti 59 rate da € 1.917,23 ciascuna. Prezzo del riscatto € 1.228,01 – scadenza contratto 10/02 2017.

n. 01438369/001 MPS LEASING & FACTORING mezzo MACCHINA SPAZZATRICE STRADALE DULEVO 5000 EVOLUTION EU 4 targa AGN234 – costo di acquisto (mezzo + finanziamento) € 207.898,80 rimborsabile in n. 60 rate, da euro 3.464,98 ciascuna. Prezzo del riscatto € 1.849,99 – scadenza contratto 21/03/2019.

n. 01439153/001 MPS LEASING & FACTORING mezzo IVECO STRALIS AD260S31X/FP-D 6X2 + COMPATTATORE HR24 targa EW921EB – costo di acquisto (mezzo + finanziamento) € 110.541,60 rimborsabile in n. 60 rate, da euro 1.842,36 ciascuna. Prezzo del riscatto € 983,00 – scadenza contratto 29/04/2019.

n. 4091080262 ICCREA BANCAIMPRESA mezzi n. 2 compattatori targhe DX031DC e DX032DC – costo di acquisto (mezzo + finanziamento) € 269.896,23 rimborsabile in n. 1 rata da 49.120,00 e 59 rate da € 3.741,97 ciascuna. Prezzo del riscatto € 2.456,00. Contratto terminato con la rata fatturata il 4/04/2014.

n. PS1297705 UNICREDIT LEASING mezzo n. 1 autocarro IVECO Stralis con compattatore mod. HR24 targa EC376WM – costo di acquisto (mezzo + finanziamento) € 129.720,00 rimborsabile in n. 60 rate da € 2.162,00. Prezzo del riscatto € 1.228,00 – scadenza contratto 03/08/2015.

n. TV422516 FRAER LEASING mezzo n. 1 autocarro IVECO Stralis 190S31 con compattatore mod. HR24 targa EC690WN – costo di acquisto (mezzo + finanziamento) € 140.026,49 rimborsabile in n. 1 rata da 12.580,00 a titolo di maxicanone e n. 59 rate da € 2.160,11. Prezzo del riscatto € 1.258,00 – scadenza contratto 31/12/2017

n. TS422582 FRAER LEASING mezzo n. 1 autocarro DAF FAN CF 85460 completo di n. 1 attrezzatura scarrabile /ribaltabile a braccio idraulico articolato e telescopio marca TAM modello T25 SN/66 – targa DG555CB – costo di

acquisto (mezzo + finanziamento) € 121.259,62 rimborsabile in n. 1 rata da € 10.860,00 a titolo di maxicanone e n. 59 rate da € 1.871,18. Prezzo del riscatto € 1.086,00 – scadenza contratto 01/03/2018

| Contratto di Leasing n. 01421218/001 DEL 02/02/2012 | | | | | | |
|---|--|------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Società di leasing : MPS LEASING & FACTORING | | | | | | |
| Bene in leasing: n. 1 AUTOCARRO IVECO STRALIS 190S31 ALLESTITO CON COMPATTATORE DA MC 24 | | | | | | |
| ANNO | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico Dei beni | Ammortamenti | Fondo Ammortamento | Valore Netto Contabile |
| 2014 | 45.907 | 2.773 | 122.800 | 24.560 | 61.400 | 61.400 |

| Contratto di Leasing n. 01438369/001 DEL 21/03/2014 | | | | | | |
|---|--|------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Società di leasing : MPS LEASING & FACTORING | | | | | | |
| Bene in leasing: n. 1 SPAZZATRICE STRADALE DULEVO 5000 EVOLUTION EU 4 – A METANO | | | | | | |
| ANNO | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico Dei beni | Ammortamenti | Fondo Ammortamento | Valore Netto Contabile |
| 2014 | 156.593 | 6.814 | 184.999 | 18.500 | 18.500 | 166.499 |

| Contratto di Leasing n. 01439153/001 DEL 29/04/2014 | | | | | | |
|---|--|------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Società di leasing : MPS LEASING & FACTORING | | | | | | |
| Bene in leasing: n. 1 AUTOCARRO IVECO STRALIS 260S31 ALLESTITO CON COMPATTATORE HR24 | | | | | | |
| ANNO | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico Dei beni | Ammortamenti | Fondo Ammortamento | Valore Netto Contabile |
| 2014 | 84.587 | 3.161 | 98.300 | 9.830 | 9.830 | 88.470 |

| Contratto di Leasing n. 4091080262 DEL 01/06/2009 | | | | | | |
|--|--|------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Società di leasing : ICCREA BANCAIMPRESA | | | | | | |
| Bene in leasing: n. 2 IVECO 190 S 31 STRALIS ALLESTITI CON COMPATTATORE DA 24 MC. | | | | | | |
| ANNO | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico Dei beni | Ammortamenti | Fondo Ammortamento | Valore Netto Contabile |
| 2014 | 0 | 2.212 | 245.600 | 24.560 | 245.600 | 0 |

| Contratto di Leasing n. PS1297705 DEL 19/07/2010 | | | | | | |
|--|--|--|---------------|--------------|--|--------------|
| Società di leasing : UNICREDIT LEASING SPA | | | | | | |
| Bene in leasing: n. 1 AUTOCARRO IVECO STRALIS + COMPATTATORE AUTOBREN | | | | | | |
| ANNO | | | Costo storico | Ammortamenti | | Valore Netto |
| | | | | | | |

| | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Dei beni | | Fondo Ammortamento | Contabile |
|------|--|------------------------------------|----------|--------|-----------------------|-----------|
| 2014 | 16.209 | 608 | 122.800 | 24.560 | 110.520 | 12.280 |

Contratto di Leasing n. TV422516 DEL 5/12/2012

Società di leasing : FRAER LEASING SPA

Bene in leasing: n. 1 AUTOCARRO IVECO STRALIS 190 S 31+ COMPATTATORE AUTOBREN

| ANNO | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico Dei beni | Ammortamenti | Fondo Ammortamento | Valore Netto Contabile |
|------|--|------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| 2014 | 70.963 | 4.338 | 125.800 | 25.160 | 37.740 | 88.060 |

Contratto di Leasing n. TS422582 DEL 5/02/2013

Società di leasing : FRAER LEASING SPA

Bene in leasing: n. 1 AUTOCARRO DAF FAN CF85460 + SCARRABILE A BRACCIO IDRAULICO

| ANNO | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico Dei beni | Ammortamenti | Fondo Ammortamento | Valore Netto Contabile |
|------|--|------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| 2014 | 66.172 | 4.046 | 108.600 | 21.720 | 32.580 | 76.020 |

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

(art. 2427 del C.C. – p.to 5) – l'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate (...)

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad Euro 27.002 (Euro 27.002 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Azioni proprie |
|-----------------------------------|---|---|--|------------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Costo | 27.002 | | | | 27.002 | | |
| Rivalutazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Svalutazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Valore di bilancio | 27.002 | | | | 27.002 | | |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|--------|--|--|--|--------|--|--|
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | | | | 0 | | |
| Decrementi per alienazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Svalutazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Rivalutazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Riclassifiche | 0 | | | | 0 | | |
| Altre variazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Totale variazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 27.002 | | | | 27.002 | | |
| Rivalutazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Svalutazioni | 0 | | | | 0 | | |
| Valore di bilancio | 27.002 | | | | 27.002 | | |

Il valore iscritto in bilancio di euro 27.002 si riferisce alla partecipazione totale in **GIELLE AMBIENTE SRL**, con sede in Nogara, Via A. Labriola n. 1, acquisita nel corso del 2011. La Società opera principalmente nel campo dei servizi ambientali legati alla pulizia fognaria, con un ampio oggetto sociale che comprende, tra gli altri, la gestione dei rifiuti speciali.

ESA-Com possiede inoltre una partecipazione nella società CISI TLC SRL in liquidazione, pari all'1% del capitale. La liquidazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non si è ancora conclusa, e nel merito non si è in possesso di informazioni aggiornate. Il valore della suddetta partecipazione, euro 817, è stato azzerato nell'esercizio 2011 sulla base dello stato di scioglimento e di inattività.

Di seguito si espongono i principali dati delle partecipate relativamente all'ultimo bilancio approvato.

| | Totale | | |
|--|--------|---------------------|------------------------------|
| Partecipazione in impresa controllata | | | |
| Denominazione | | Gielle Ambiente srl | CISI TLC srl in liquidazione |
| Città o Stato | | Nogara (VR) | Nogara (VR) |
| Capitale in euro | | 25.000 | -2.000 |
| Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | | 33.284 | 154 |
| Patrimonio netto in euro | | 72.951 | -102.350 |
| Quota posseduta in euro | | 100 | 1 |
| Valore a bilancio o corrispondente credito | 27.002 | 27.002 | 0 |

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze**RIMANENZE**

Le rimanenze sono state valutate sulla base dell' inventario analitico alla data del 31/12/2014. Le esistenze fisiche sono state valorizzate sulla base dei costi specifici di acquisizione. Risultano a magazzino rimanenze per acquisti di contenitori e sacchetti per la raccolta che ammontano a complessivi euro 112.690 (euro 42.557 nell'esercizio precedente).

| | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | Lavori in corso su ordinazione | Prodotti finiti e merci | Acconti (versati) | Totale rimanenze |
|----------------------------|--|---|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
| Valore di inizio esercizio | 36.257 | 0 | 0 | 0 | 6.300 | 42.557 |
| Variazione nell'esercizio | 75.833 | 0 | 0 | 0 | -5.700 | 70.133 |
| Valore di fine esercizio | 112.090 | 0 | 0 | 0 | 600 | 112.690 |

Attivo circolante: crediti**CREDITI**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad Euro 2.623.521 (euro 2.260.084 nell'esercizio precedente).

La composizione è così rappresentata:

| Dettaglio voce C ID) dell'attivo patrimoniale | saldo 2014 | saldo 2013 | entro 12 mesi | oltre 12 mesi | variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Crediti verso Clienti | 1.204.441 | 1.170.892 | | | |
| Clienti c/crediti | 3.673.220 | 3.248.036 | 3.673.220 | | 425.184 |
| Clienti c/fatture da emettere | 100.981 | 58.421 | 100.981 | | 42.560 |
| Fondo svalutazione crediti | -2.569.760 | -2.135.565 | -2.569.760 | | -434.195 |
| Crediti Tributari | 271.481 | 100.689 | | | |
| Erario c/imposta IRES | 145.007 | 0 | 145.007 | | 145.007 |
| Erario c/iva | 15.200 | 0 | 15.200 | | 15.200 |
| Erario c/imposta IRAP | 10.585 | 0 | 10.585 | | 10.585 |
| Crediti IRES | 100.689 | 100.689 | | 100.689 | 0 |
| Crediti per imposte anticipate | 1.127.097 | 978.015 | | | |
| Attività per imposte anticipate | 1.127.097 | 978.015 | 34.565 | 1.092.531 | 149.082 |
| Crediti verso Altri | 20.502 | 10.487 | | | |
| Erario c/inail per regolazione infortuni | 158 | | 158 | | 158 |
| Erario c/inail per autoliquidazione | 6.805 | 3.754 | 6.805 | | 3.051 |
| Crediti cauzionali | 5.188 | 2.491 | | 5.188 | 2.697 |
| Crediti diversi | 29 | 3.488 | 29 | | -3.459 |
| Crediti vs/dipendenti per acconti | 8.322 | 754 | 8.322 | | 7.568 |
| TOTALE | 2.623.521 | 2.260.084 | 1.425.113 | 1.198.408 | 363.437 |

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Sono stati considerati esigibili oltre 12 mesi parte delle attività per imposte anticipate per euro 1.092.531, il credito ires relativo all'istanza di rimborso presentata all'Agenzia delle Entrate telematicamente il 18/4/2013 relativa alla deduzione irap sul costo del personale ai sensi dell'art. 2, comma 1 del D.L. 201/2011 per euro 100.689 ed i crediti cauzionali per euro 5.188. Per quanto riguarda l'attività per imposte anticipate, si rimanda a quanto descritto nella presente nota integrativa al paragrafo relativo alle imposte sui redditi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo si è ottenuto attraverso lo stanziamento dell'apposito fondo svalutazione crediti, considerate le condizioni economiche generali del settore e le perdite medie rilevate storicamente.

I **crediti verso clienti e clienti per fatture da emettere** sono in prevalenza costituiti da fatture e bollette relative al servizio di raccolta rifiuti.

I crediti verso altri accolgono i saldi inail a erario che verranno regolarizzati con versamenti nell'anno successivo, crediti cauzionali relativi alle anticipazioni dovute nei contratti di locazione degli immobili societari e l'anticipazione per conto dei dipendenti alla scuola guida individuata in cui alcuni operatori stanno conseguendo la patente categoria C.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.170.892 | 33.549 | 1.204.441 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 100.689 | 170.792 | 271.481 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 978.015 | 149.082 | 1.127.097 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 10.487 | 3.210 | 13.697 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.260.084 | 363.437 | 2.623.521 | 0 |

Il **fondo svalutazione crediti**, di cui lo schema sopra esposto evidenzia la movimentazione dell'anno in chiusura, rappresenta il rischio di insolvenza, calcolato sulla base di apposite valutazioni analitiche che prendono in esame l'andamento delle morosità sulle fatture e bollette emesse all'utenza di ogni Comune per il quale viene gestito il tributo.

| Movimenti del Fondo Svalutazione Crediti | importi |
|---|-----------|
| Saldo del fondo al 31/12/2013 | 2.135.565 |
| Utilizzi nell'anno 2014 (per perdite accertate) | -107.366 |
| Accantonamenti 2014 | 541.561 |

| | |
|----------------------|-----------|
| TOTALE al 31/12/2014 | 2.569.760 |
|----------------------|-----------|

Tra i crediti di maggiore entità vi è sicuramente **l'attività per imposte anticipate** che accoglie il credito d'imposta derivante dai costi imputati in bilancio in questo esercizio e in quelli precedenti, che diventeranno deducibili fiscalmente solamente nei successivi esercizi. Nel dettaglio si tratta di costi per accantonamento al fondo svalutazione crediti, al fondo rischi e investimenti futuri e all'eccedenza fiscale sulle manutenzioni dei mezzi, voci queste di cui si tratterà negli appositi paragrafi. Nell'esercizio in chiusura l'incremento di tale voce è stata pari ad euro 149.082.

L'operatività aziendale è territoriale, pertanto tutti i clienti sono nazionali e i crediti sono espressi in euro.

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad Euro 2.092.564 (euro 1.983.887 nel precedente esercizio), e rappresentano l'ammontare delle disponibilità alla chiusura dell'esercizio, sia sui conti correnti presso banca e posta che nella cassa aziendale. L'entità consistente della disponibilità in conto corrente è dovuta essenzialmente sia all'emissione di alcuni ruoli tariffari che avevano scadenza a ridosso del 31 dicembre 2014, sia alla scelta aziendale in corso d'anno, di procedere con l'accensione di un conto di accumulo finanziario.

| | Depositi bancari e postali | Assegni | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|---------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.982.982 | 0 | 905 | 1.983.887 |
| Variazione nell'esercizio | 109.092 | 0 | -415 | 108.677 |
| Valore di fine esercizio | 2.092.074 | 0 | 490 | 2.092.564 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi sono pari ad Euro 93.055 (euro 101.394 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Disaggio su prestiti | Ratei attivi | Altri risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 238 | 101.156 | 101.394 |

| | | | | |
|---------------------------|---|-------|--------|--------|
| Variazione nell'esercizio | 0 | 782 | -9.120 | -8.338 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 1.020 | 92.036 | 93.056 |

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

Composizione dei ratei attivi

| ratei attivi | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|--------------|
| interessi attivi c/c postale 2014 | 1.020 |
| totale | 1.020 |

Composizione dei risconti attivi

| risconti attivi | 31/12/2014 |
|------------------------------------|---------------|
| rate leasing mezzi gennaio 2015 | 11.185 |
| maxicanone mezzi leasing 2015-2017 | 17.213 |
| maxicanone mezzi leasing 2015-2018 | 5.120 |
| noleggi diversi 2015 | 4.481 |
| vari (abbonamenti/canoni/ecc) 2015 | 3.952 |
| calendari 2015 | 4.200 |
| assicurazioni 2015 | 45.147 |
| bolli mezzi gennaio 2015 | 738 |
| totale | 92.036 |

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 1.879.241 (euro 1.684.902 nel precedente esercizio) ed è frutto della destinazione dell'utile dello scorso esercizio, così come da verbale di approvazione del bilancio.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio | | |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------|-----------------------|--------------------------|--|-----------|
| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 104.000 | | | | | | | 104.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | | |
| Riserva legale | 22.083 | | | | | | | 22.083 |
| Riserve statutarie | 986.257 | | 572.562 | | | | | 1.558.819 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | | | | | | | | |
| Riserva per acquisto azioni proprie | | | | | | | | |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | | | | | | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | | | | | | |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | | | | | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------|--|----------|--|--|--|---------|-----------|
| Riserva avanzo di fusione | | | | | | | | |
| Riserva per utili su cambi | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | | | | | | | | |
| Totale altre riserve | | | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 572.562 | | -572.562 | | | | 194.340 | 194.340 |
| Totale patrimonio netto | 1.684.902 | | | | | | | 1.879.241 |

Le informazioni richieste **dall'art. 2427 p.to 7-bis del C.C.**, relativamente alla specificazione delle voci del Patrimonio Netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, è desumibile dal prospetto sottostante.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione (*) | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|-----------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|--|---|
| | per copertura perdite | per altre ragioni | | | | |
| Capitale | | | 104.000 | B/C | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | | | 22.083 | B | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | | | 1.558.819 | B/C | 1.558.819 | 0 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | | | | | | |
| Riserva per acquisto azioni proprie | | | | | | |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | | | | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | | | | |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | | | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|-----------|--|--|-----------|--|--|
| Riserva per utili su cambi | | | | | | |
| Varie altre riserve | | | | | | |
| Totale altre riserve | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 194.340 | | | | | |
| Totale | 1.879.241 | | | | | |
| Quota non distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.558.819 | | |

(*) A=aumento di capitale; B=copertura perdite; C=distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

FONDO PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.175.375 (euro 1.175.175 nel precedente esercizio). La composizione e le voci sono così rappresentate:

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 1.175.175 | 1.175.175 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 21.000 | |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | |
| Altre variazioni | 0 | 0 | -20.800 | |
| Totale variazioni | | | | 200 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 1.175.375 | 1.175.375 |

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce "Altri fondi" specificando che il **fondo rischi per cause legali** è stato liberato per euro 20.800, accantonati nel 2013 in ordine alla potenziale prosecuzione del ricorso avverso il Comune di Vigasio per l'affidamento del servizio, nel corso del 2014 conclusosi con la stipula di una transazione. Per lo stesso fondo, nell'esercizio in chiusura, è stato accantonato l'importo di euro 21.000 a fronte di un possibile rischio per vertenze sindacali da parte di alcuni dipendenti relativamente all'inquadramento contrattuale.

Gli altri fondi stanziati e in essere, non hanno subito variazioni in quanto ritenuti congrui rispetto ai rischi o spese per i quali è avvenuta la loro costituzione.

| | Fondo rischi per cause legali | Fondo investimenti futuri | Fondo rischi tributari | Totale |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------|
| Valore di inizio esercizio | 340.410 | 750.000 | 84.765 | 1.175.175 |

| | | | | |
|---------------------------|---------|---------|--------|-----------|
| Variazione nell'esercizio | 200 | 0 | 0 | 200 |
| Valore di fine esercizio | 340.610 | 750.000 | 84.765 | 1.175.375 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 504.025 (euro 416.623 nell'esercizio precedente). Esso corrisponde al valore complessivo dell'indennità maturata dai lavoratori in forza alla fine dell'esercizio, secondo quanto previsto dall'art. 2120 del C.C. e dal contratto collettivo nazionale di lavoro (CCNL) vigente. La voce si movimenta anche per i versamenti ai fondi pensionistici e sanitari PREVIAMBIENTE e PREVINDAI, FASI e FASDA in essere, previsti contrattualmente.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 416.623 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 175.689 |
| Utilizzo nell'esercizio | -4.522 |
| Altre variazioni | -83.765 |
| Totale variazioni | 87.402 |
| Valore di fine esercizio | 504.025 |

Nel seguente prospetto si evidenzia il dettaglio delle variazioni intervenute nella movimentazione del Fondo TFR.

| | movimenti del Fondo TFR anno 2014 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| TFR al 31/12/2013 | 416.623 |
| Quota stanziata a conto economico | 175.689 |
| Indennità liquidate | -4.522 |
| Anticipazioni sul TFR | 0 |
| Imposta sostitutiva di rivalutazione | -467 |
| TFR destinato a fondi pensione | -83.298 |
| Valore di fine esercizio | 504.025 |

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 2.433.974 (euro 2.102.222 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Dettaglio voce D del passivo patrimoniale | saldo 2014 | saldo 2013 | entro 12 mesi | oltre 12 mesi | variazioni |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Debiti verso banche | 268.060 | 180.906 | | | |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debito per finanziamento Cassa di Resp. Del Veneto | 82.463 | 0 | 0 | 82.463 | 82.463 |
| Debito per finanziamento MPS | 75.846 | 0 | 0 | 75.846 | 75.846 |
| Debito per finanziamento BPV | 109.751 | 180.906 | 0 | 109.751 | -71.155 |
| Debiti verso fornitori | 1.145.797 | 1.001.209 | | | |
| Debiti verso fornitori | 1.145.797 | 981.043 | 1.145.797 | 0 | 164.754 |
| Debiti verso imprese controllate (non finanziari) | 91.329 | 20.166 | | | |
| Fornitore Gielle Ambiente srl (debito commerciale) | 91.329 | 20.166 | 91.329 | 0 | 71.163 |
| Debiti tributari | 124.423 | 166.193 | | | |
| Debiti vs. erario per iva | 0 | 26.421 | 0 | 0 | -26.421 |
| Debiti per iva in sospensione | 43.226 | 47.207 | 43.226 | 0 | -3.981 |
| Debiti per imposta ires | 0 | 15.094 | 0 | 0 | -15.094 |
| Debiti per imposta irap | 0 | 1.505 | 0 | 0 | -1.505 |
| Debiti per rit. d'acconto professionisti | 2.400 | 6.938 | 2.400 | 0 | -4.538 |
| Debiti per imposta sostitutiva tfr | 413 | 263 | 413 | 0 | 150 |
| Debiti per ritenute irpef lavoro dipendente | 78.384 | 68.765 | 78.384 | 0 | 9.619 |
| Debiti vs istituti di previdenza e sic. Soc. | 128.557 | 116.813 | | | |
| Debiti per sostituto d'imposta | 111.259 | 101.974 | 111.259 | 0 | 9.285 |
| Altri debiti verso fondi integrativi | 17.298 | 14.839 | 17.298 | 0 | 2.459 |
| Altri debiti | 675.808 | 637.102 | | | |
| Debiti verso il personale | 298.844 | 276.100 | 298.844 | 0 | 22.744 |
| Debiti verso sindacati per trattenute da versare | 1.418 | 1.235 | 1.418 | 0 | 183 |
| Debiti per depositi cauzionali | 1.525 | 1.525 | 0 | 1.525 | 0 |
| Debiti per riversamenti S. Pietro di Morubio | 1.610 | 147.463 | 1.610 | 0 | -145.853 |
| Debiti per riversamenti Nogarole Rocca | 65.867 | 0 | 65.867 | | 65.867 |
| Debiti verso Enti per Addizionale Provinciale | 306.544 | 210.779 | 306.544 | 0 | 95.765 |
| TOTALE | 2.433.974 | 2.102.222 | 2.164.389 | 269.585 | 331.752 |

Debiti verso banche. Sono rappresentati da finanziamenti in essere con istituti di credito stipulati soprattutto per spese durevoli effettuate in corso d'anno di attrezzature operative.

Debiti verso fornitori, integralmente dovuti entro l'esercizio successivo per l'importo di euro 1.145.797; derivano da acquisizioni di beni o prestazioni di servizi e sono costituiti da fatture ricevute o da ricevere, quest'ultime riguardanti prestazioni di servizi eseguite, ma per le quali alla chiusura dell'esercizio non si è ricevuta la relativa fattura. L'entità complessiva è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, non essendo avvenute sostanziali modifiche nelle date di scadenza dei pagamenti verso i principali fornitori.

Non si rileva l'esistenza di interessi passivi impliciti, nell'ammontare dei debiti verso fornitori.

Debiti verso imprese controllate. Originano dal rapporto commerciale con la controllata Gielle Ambiente srl, debiti verso fornitori per prestazioni eseguite le cui fatture non sono ancora maturate a scadenza alla fine dell'esercizio in chiusura. Si è provveduto a tale scopo a riclassificare l'entità del debito anche per l'esercizio precedente.

Debiti tributari di euro complessivi 124.423, si riferiscono al debito per iva in sospensione dovuta sulle fatture ad esigibilità differita emesse verso enti pubblici, ai debiti per ritenute da lavoro dipendente, per imposta sostitutiva e professionisti versate nel mese di gennaio 2015.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale. Accolgono i debiti dovuti al 31 dicembre 2014 verso gli istituti di previdenza Inps e Inpdap per i contributi a carico della Società dei dipendenti calcolati sulle retribuzioni, mensilità aggiuntive, e verso fondi di previdenza complementare cui sono iscritti alcuni dipendenti versati alle dovute scadenze, successive al 31 dicembre.

Altri debiti per il totale di euro 675.808 comprendono i debiti verso il personale per il corrispettivo della mensilità di dicembre e i ratei quattordicesima e ferie non godute maturati alla data del 31 dicembre, da erogarsi nel 2015. Sono inoltre conteggiati in tale voce i debiti verso la Provincia di Verona per addizionale provinciale sul tributo Tari da versare entro la scadenza prevista dalla convenzione con la Provincia; i debiti verso il Comune di San Pietro di Morubio e Nogarole Rocca a seguito dell'incasso in nome e per conto del Comune del tributo, i debiti per trattenute sindacali dipendenti ed infine i debiti per depositi cauzionali diversi.

Di seguito vengono riportati i dati relativi all'a suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 180.906 | 87.154 | 268.060 | |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 981.043 | 164.754 | 1.145.797 | |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 20.166 | 71.163 | 91.329 | |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 166.193 | -41.769 | 124.424 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 116.813 | 11.744 | 128.557 | 0 |
| Altri debiti | 637.102 | 38.706 | 675.808 | 0 |
| Totale debiti | 2.102.222 | 331.752 | 2.433.974 | 0 |

Si specifica che la società non rileva nel proprio bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, ed inoltre non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 7.794 (euro 4.531 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Ratei passivi | Aggio su prestiti emessi | Altri risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 4.531 | 0 | 0 | 4.531 |
| Variazione nell'esercizio | 3.263 | 0 | 0 | 3.263 |
| Valore di fine esercizio | 7.794 | 0 | 0 | 7.794 |

| RATEI PASSIVI | 31/12/2014 |
|---|--------------|
| Imposta di bollo banche diverse 2014 | 37 |
| Gestione sdd mese dic 2014 | 850 |
| Monte dei Paschi – BAM liquidazione interessi 4° trim. 2014 | 5.119 |
| Banca Sella – interessi e spese 4° trim. 2014 | 1.118 |
| Contributo sistri 2014 | 670 |
| TOTALE | 7.794 |

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Alla data del 31 dicembre 2014 sono così rappresentati:

fidejussioni prestate a terzi:

- euro 51.646= polizza fidejussoria assicurativa a favore del Ministero dell'Ambiente di Roma per iscrizione Albo Gestori in categoria 5/F – (validità dal 2014 al 2019);
- euro 80.000= polizza fidejussoria assicurativa a favore del Ministero dell'Ambiente di Roma per iscrizione Albo Gestori in categoria 8/F – (validità dal 2012 al 2017);

beni in leasing:

- euro 440.432= residuo importo a pagare su canoni leasing stipulati dalla società; il dato è conforme alla Centrale Rischi della Banca d'Italia alla data del 31/12/2014.

Nota Integrativa Conto economico**Note alle voci del Conto Economico****Valore della produzione****VALORE DELLA PRODUZIONE (A)**

Il valore della produzione ammonta ad Euro 9.594.679 (euro 10.040.051 nel precedente esercizio), registrando una diminuzione generale di circa il 4% rispetto al 2013.

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.594.679 | 10.040.051 | -441.762 |

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.446.556 | 9.846.809 | -400.253 |
| variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 148.123 | 193.242 | -45.119 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazione |
|--|------------|------------|------------|
| ricavi dalla gestione del servizio | 8.996.093 | 9.457.940 | -461.847 |
| ricavi dalla vendita del materiale riciclato | 419.771 | 354.023 | 65.748 |
| ricavi per servizi aggiuntivi | 30.692 | 34.846 | -4.154 |
| totale | 9.446.556 | 9.846.809 | -400.253 |

In seguito alle disposizioni impartite dal Comitato Intercomunale per il Controllo Congiunto della Società nella riunione avvenuta il 28 aprile 2014, sono stati ridotti per l'esercizio in chiusura i ricavi provenienti dalla gestione del servizio del 4% annuo. Essi derivano sia dall'emissione del tributo agli utenti, sia dalle fatture agli altri Comuni per la gestione del solo servizio di raccolta, compresa l'attività di accertamento delle superfici a ruolo che prosegue con continuità.

Le vendite di materiale riciclato hanno invece registrato un aumento del 18%.

L'attività di prestazione di servizi aggiuntivi richiesti specificatamente dai Comuni sono infine rimaste stabili in termini di valore complessivamente considerato.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 148.123 (euro 193.242 nel precedente esercizio). Essi accolgono principalmente proventi per attività accessorie alla principale

. La composizione delle singole voci è così costituita:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|---|----------------|----------------|----------------|
| ricavi diversi | 9.648 | 18.587 | -8.939 |
| sconti abbuoni e arrotondamenti attivi | 5.394 | 1.923 | 3.471 |
| vendita di bidoni e sacchetti | 15.935 | 16.130 | -195 |
| prestazioni aggiuntive di servizi ad utenze diverse | 32.196 | 57.555 | -25.359 |
| rimborso spese sort/equitalia | 61.165 | 47.548 | 13.617 |
| rimborsi assicurativi | 9.485 | 19.661 | -10.176 |
| plusvalenze da alienazione mezzi | 12.000 | 12.000 | 0 |
| contributi in conto esercizio | 2.300 | 19.838 | -17.538 |
| totale | 148.123 | 193.242 | -45.119 |

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

I costi della produzione ammontando complessivamente ad Euro 9.116.155 (euro 9.082.630 nel precedente esercizio), valore sostanzialmente in linea con l'esercizio 2013.

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.116.155 | 9.082.630 | 33.525 |

Nel dettaglio si evidenziano le singole voci che compongono i costi della produzione.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione per complessivi Euro 666.680 (euro 595.492 nel precedente esercizio). Di seguito si dà evidenza della composizione delle singole voci:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|--|----------------|----------------|---------------|
| merci c/acquisti per distribuzione | 139.098 | 42.675 | 96.423 |
| materiale uso e consumo | 5.618 | 6.989 | -1.371 |
| carburanti e lubrificanti deducibili | 481.379 | 501.197 | -19.818 |
| carburanti e lubrificanti indeducibili | 1.992 | 1.867 | 125 |
| vestiario | 9.506 | 16.174 | -6.668 |
| calendari raccolte | 17.646 | 17.139 | 507 |
| cancelleria e stampati | 11.441 | 9.451 | 1.990 |
| totale | 666.680 | 595.492 | 71.188 |

Nel corso dell'esercizio in chiusura si è dato avvio al servizio di raccolta puntuale nei Comuni di Belfiore, Concamarise, Salizzole, Palù, Roverchiara, S. Pietro di Morubio, Nogara e Gazzo Veronese, per i quali sono stati acquistati e consegnati alle utenze i bidoni da 23 Lt per la raccolta dell'umido, provvisti di tag per la rilevazione elettronica dello svuotamento. Questo ha comportato un aumento della spesa per merci da distribuire, influenzando anche sulle rimanenze a fine anno.

La continua ricerca di ottimizzazione delle percorrenze chilometriche dei mezzi e la leggera diminuzione del costo del gasolio alla pompa ha fatto registrare una diminuzione del costo per carburante di euro 19.818.

La spesa del vestiario è solitamente biennale e pertanto ridotta rispetto al 2013, mentre gli altri costi si sono mantenuti in linea con l'esercizio precedente.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 3.415.580 (euro 3.428.347 nell'esercizio precedente). Comprendono tutti i costi l'acquisizione di servizi industriali, commerciali ed amministrativi connessi all'attività sociale.

Di seguito si evidenzia il dettaglio delle singole voci:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazione |
|---|------------|------------|------------|
| costi per smaltimenti | 1.760.161 | 1.785.909 | -25.748 |
| prestazioni di terzi | 460.465 | 454.327 | 6.138 |
| assicurazione autoveicoli | 97.635 | 99.443 | -1.808 |
| manutenzioni mezzi, pezzi di ricambio e lavaggi | 339.541 | 365.268 | -25.727 |
| trasporti porta a porta e da isola ecologica | 174.378 | 175.850 | -1.472 |
| utenze (energia/riscaldamento/telefoniche) | 38.097 | 36.299 | 1.798 |
| abbonamenti e quote associative | 4.096 | 5.439 | -1.343 |
| spese postali | 47.030 | 55.879 | -8.849 |
| costi per fatturazione ruoli | 20.328 | 20.740 | -412 |
| spese per accertamenti (sorit/equititalia) | 96.803 | 40.131 | 56.672 |
| assicurazioni rischi civili e industriali diversi | 30.783 | 26.944 | 3.839 |
| spese di promozione | 20.100 | 57.860 | -37.760 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| spese per pulizie | 16.735 | 14.154 | 2.581 |
| assistenza software e hardware | 47.514 | 32.003 | 15.511 |
| consulenze amministrative/legali e tecniche | 115.156 | 122.146 | -6.990 |
| oneri bancari e postali | 45.235 | 43.446 | 1.789 |
| compensi al consiglio di amministrazione | 24.000 | 19.374 | 4.626 |
| compensi al collegio sindacale | 16.380 | 25.474 | -9.094 |
| spese varie deducibili e non deducibili | 47.676 | 31.134 | 16.542 |
| collaborazioni esterne | 10.396 | 0 | 10.396 |
| spese varie amm.ve | 3.071 | 16.527 | -13.456 |
| totale | 3.415.580 | 3.428.347 | -12.767 |

La spesa complessiva per servizi è sostanzialmente in linea con quella sostenuta nell'esercizio precedente.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori e i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile.

| | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totale compensi a amministratori e sindaci |
|--------|---------------------------|--------------------|--|
| Valore | 24.000 | 16.380 | 40.380 |

Costi per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 345.040 (euro 348.063 nell'esercizio precedente).

Comprendono i canoni di competenza per i mezzi a noleggio o in leasing, le spese per gli affitti della sede operativa ed amministrativa, i costi per il nolo dei container e i costi per il noleggio degli impianti gps sui mezzi aziendali.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| affitti | 125.890 | 96.500 | 29.390 |
| noleggio deducibile | 19.002 | 50.877 | -31.875 |
| noleggio non deducibile | 2.163 | 2.288 | -125 |
| leasing deducibile | 175.659 | 180.003 | -4.344 |
| noleggio containers | 6.614 | 5.235 | 1.379 |
| noleggio impianti gps | 15.712 | 13.160 | 2.552 |
| totale | 345.040 | 348.063 | -3.023 |

Costi per il personale

Le spese per il personale in forza sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 3.556.447 (euro 3.325.014 nel precedente esercizio). Essi comprendono la spesa per **salari e stipendi – oneri sociali – trattamento di fine rapporto – altri costi del personale** e risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente.

L'aumento è principalmente dovuto all'assunzione di personale a tempo determinato, che, dall'analisi del costo sostenuto è pari a n. 5 unità medie (tenendo conto delle assunzioni in corso d'anno), secondo la graduatoria risultante dal bando di concorso pubblicato nel 2014. Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

| | | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|------------------|-------------------|
| Numero medio | anno 2014 | 1 | 0 | 11 | 55 | 0 | 67 |
| Numero medio | anno 2013 | 1 | 0 | 11 | 50 | 0 | 62 |
| Numero medio | anno 2012 | 1 | 0 | 11 | 43 | 0 | 55 |
| Numero medio | anno 2011 | 1 | 0 | 11 | 42 | 0 | 54 |
| Numero medio | anno 2010 | 1 | 0 | 11 | 48 | 0 | 60 |

Il numero medio dei dipendenti è di 67 unità.

Si specifica che la società fa ricorso al mercato del lavoro da agenzie interinali, al cui personale viene garantito il trattamento previsto dal CCNL Fise Assoambiente, applicato a tutti i dipendenti; il loro numero medio, è più elevato nei periodi di punta estivi, per picchi di raccolta, sostituzione ferie e malattie.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

I costi per ammortamenti e svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 849.312 (euro 735.591 nel precedente esercizio). Di seguito si fornisce un dettaglio delle singole voci.

Costi per ammortamenti

Sono relativi alle quote di ammortamento calcolate annualmente sui cespiti della società, imputati in base alla vita residua utile dei beni espressa in precedenza, nella prima parte della Nota Integrativa.

Dettaglio degli ammortamenti immateriali

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| amm.to spese per campagne d'informazione | 4.481 | 1.573 | 2.908 |
| amm.to spese per formazione personale | 5.986 | 6.483 | -497 |
| amm.to software | 10.557 | 6.878 | 3.679 |
| amm.to concessioni | 44.947 | 44.947 | 0 |
| amm.to oneri pluriennali diversi | 1.914 | 4.332 | -2.418 |
| amm.to spese pluriennali | 28.977 | 28.729 | 248 |
| totale | 96.862 | 92.943 | 3.919 |

Dettaglio degli ammortamenti materiali

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| amm.to attrezzatura varia e diversa | 48.054 | 43.319 | 4.735 |
| amm.to attrezzatura minuta dotazioni comuni | 30.021 | 30.021 | 0 |
| amm.to macchine elettroniche | 175 | 115 | 60 |
| amm.to macchine informatiche | 4.372 | 3.372 | 1.000 |
| amm.to mobili e arredi | 6.641 | 4.771 | 1.870 |
| amm.to autoveicoli | 98.735 | 75.332 | 23.403 |

| | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| amm.to manutenzioni pluriennali | 19.076 | 44.064 | -24.988 |
| amm.to beni inferiori al milione | 3.815 | 400 | 3.415 |
| totale | 210.889 | 201.394 | 9.495 |

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'accantonamento per svalutazione dei crediti dell'attivo circolante ammonta ad Euro 541.561 (euro 441.255 nel precedente esercizio).

Accoglie l'accantonamento, come già evidenziato nel paragrafo relativo ai fondi delle voci di Stato Patrimoniale, nell'esercizio della svalutazione dei crediti commerciali per l'adeguamento del fondo secondo le previsioni di presumibile realizzo;

L'accantonamento garantisce i crediti TARI, che per la loro natura non hanno storicamente un elevato margine di recupero.

Altri accantonamenti

La voce altri accantonamenti ammonta ad Euro 21.000 ed è relativa all'accantonamento al fondo rischi per cause legali. Per il dettaglio si rimanda a quanto esposto nel paragrafo inerente la consistenza dei fondi rischi della presente relazione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi di produzione del conto economico per complessivi Euro 337.929 (euro 593.619 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è la seguente:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| certificati e vidimazione registri | 662 | 336 | 326 |
| bollo autoveicoli | 8.706 | 8.081 | 625 |
| tasse e concessioni governative | 12.495 | 24.643 | -12.148 |
| perdite su crediti deducibili | 0 | 74.505 | -74.505 |
| iva non detraibile | 316.066 | 486.054 | -169.988 |
| totale | 337.929 | 593.619 | -255.690 |

Rispetto al precedente esercizio le perdite su crediti accertate sono state portate completamente in diminuzione del fondo svalutazione crediti per euro 107.366 in seguito all'ottimizzazione del loro trattamento civilistico e fiscale.

Tra gli oneri diversi di gestione è compreso inoltre il costo per iva indetraibile sugli acquisti dovuta al pro-rata iva del fatturato TARI 2014.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)

Tale voce comprende l'ammontare dei proventi e degli oneri derivanti dall'utilizzo dei conti correnti bancari al netto dei proventi derivanti dalla maturazione di interessi attivi sui conti correnti bancari attivi e postali.

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| -47.010 | -54.920 | 7.910 |

Proventi finanziari

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|--------------------------|--------------|--------------|---------------|
| interessi attivi bancari | 2.770 | 4.420 | -1.650 |
| interessi attivi postali | 1.344 | 297 | 1.047 |
| interessi attivi diversi | 2.270 | 2.746 | -476 |
| totale | 6.384 | 7.463 | -1.079 |

Oneri finanziari

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|--|---------------|---------------|---------------|
| interessi passivi bancari | 6.414 | 6.917 | -503 |
| oneri per disponibilità fidi | 39.394 | 35.520 | 3.874 |
| altri oneri finanziari | 0 | 10.200 | -10.200 |
| interessi passivi su finanziamenti | 5.757 | 8.226 | -2.469 |
| interessi passivi di mora | 7 | 1.520 | -1.513 |
| interessi passivi su dilazioni diverse | 1.822 | 0 | 1.822 |
| totale | 53.394 | 62.382 | -8.988 |

In relazione alla suddivisione degli interessi ed altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per tipologia di debiti:

| | Prestiti obbligazionari | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi e altri oneri finanziari | 0 | 51.565 | 1.829 | 53.394 |

Proventi e oneri straordinari**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)**

La voce proventi ed oneri straordinari ammonta ad Euro 8.981 (euro 60.060 nel precedente esercizio).

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari.

Proventi straordinari

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|
| sopravvenienze ed insussistenze attive (imponibili) | 30.553 | 22.958 | 7.595 |
| sopravvenienze ed insussistenze attive (non imponibili) | 0 | 100.689 | -100.689 |
| Totale | 30.553 | 123.647 | -93.094 |

Oneri straordinari

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|--|---------------|---------------|----------------|
| sopravvenienze ed insussistenze passive | 18.114 | 57.098 | -38.984 |
| sopravvenienze ed insussistenze passive non deducibili | 3.458 | 6.489 | -3.031 |
| totale | 21.572 | 63.587 | -42.015 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | variazioni |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 395.236 | 543.462 | -148.226 |
| IRES | 223.402 | 363.739 | |
| IRAP | 171.834 | 179.723 | |
| Imposte anticipate | -149.082 | -153.462 | 4.380 |
| totale | 246.154 | 390.000 | -143.846 |

Sono state rilevate imposte anticipate, in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate.

| CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE | | | |
|------------------------------------|------------------|-----------|------------------|
| Descrizione | Differenza 2014 | Aliquota | Effetto |
| Spese di manutenzione eccedenti 5% | 457.035 | 27,50% | 125.685 |
| Fondo rischi cause legali | 340.610 | 27,50% | 93.668 |
| Fondo per oneri | 750.000 | 27,50% | 206.250 |
| Fondo svalutazione crediti | 2.550.889 | 27,50% | 701.494 |
| Totale | 4.098.534 | // | 1.127.097 |

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della fiscalità complessiva anticipata, sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato attività per imposte anticipate.

| rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti | importo |
|--|----------------|
| a) differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 208.265 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 750.380 |
| Differenze temporanee nette | 542.115 |
| b) effetti fiscali | |
| imposte anticipate a inizio esercizio | 978.015 |
| imposte anticipate dell'esercizio | 149.081 |
| imposte anticipate a fine esercizio | 1.127.097 |

| dettaglio differenze temporanee deducibili | importo |
|--|----------------|
| descrizione | |
| utilizzo fondo svalutazione crediti (perdite su crediti) | 90.833 |
| stralcio fondo rischi per cause legali | 20.800 |
| quota deducibile spese manutenzioni anni precedenti | 96.632 |
| Totale | 208.265 |

| dettaglio differenze temporanee imponibili | importo |
|--|----------------|
| descrizione | |
| acc.to fondo svalutazione crediti (eccedenza n/deducibile) | 522.690 |
| acc.to fondo rischi per cause legali | 21.000 |
| eccedenza spese manutenzioni | 206.690 |
| Totale | 750.380 |

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota fiscale media effettiva

| | anno 2014 | anno 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Aliquota fiscale applicabile | 27,50% | 27,50% |
| effetto delle variazioni in aumento (o diminuzione) rispetto all'aliquota applicabile: | | |
| proventi non imponibili | 0 | -100.689 |
| Dividendi | 0 | 0 |
| costi indeducibili | 50.531 | 102.018 |
| altre differenze permanenti (ACE) | -48.935 | -19.525 |
| Aliquota fiscale media effettiva | 27,66% | 26,86% |

Si evidenzia il raccordo tra il risultato di esercizio civile e l'imponibile fiscale:

| | importo |
|--|----------------|
| risultato di esercizio prima delle imposte | 440.494 |
| Totale variazioni in aumento IRES | 777.186 |
| Totale variazioni in diminuzione IRES | -356.374 |
| Applicazione ACE | -48.935 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| Reddito imponibile | 812.371 |
| Imposta IRES (27,5%) | 223.402 |
| Reddito imponibile Irap | 4.406.010 |
| Imposta Irap (3,9%) | 171.834 |

Nota Integrativa Altre Informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

(art. 2427 del C.C. – p.to 11) – l'ammontare dei proventi da partecipazione, indicati nell'art. 2425, n. 17) relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e altri.

Non si rilevano in bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

(art. 2427 del C.C. – p.to 19) – il numero e le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (...).

In riferimento al presente punto si informa che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

(art. 2427-bis del C.C. – p.to 1) – per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, il loro fair value, le informazioni sulla loro entità e sulla loro natura.

In riferimento al punto, si informa che la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

(art. 2427 del C.C. – p.to 22-bis) – le operazioni realizzate con parti correlate (...).

Sul punto si informa che le operazioni con parti correlate sono state concluse in completa trasparenza, a valori di mercato e con corrispettivi pattuiti all'origine, pertanto esse non hanno influenzato il presente bilancio.

(art. 2427 del C.C. – p.to 22-ter) – la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (...).

Ai sensi del presente articolo, inserito dal Decreto Legislativo n. 173 del 3/11/2008 (che ha recepito la Direttiva 2006/46/CE), si informa che non sono stati eseguiti accordi che non risultano dallo Stato Patrimoniale (accordi fuori Bilancio).

| RENDICONTO FINANZIARIO | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 1.632.358 | 1.628.135 | 1.219.575 |
| variazione NWC | | | |
| magazzino | -28.982 | 29.404 | -70.133 |
| Crediti commerciali | -90.491 | -96.419 | -33.549 |
| Crediti tributari | -67.480 | 31.634 | -170.792 |
| Crediti per imposte anticipate | -224.255 | -153.462 | -149.082 |
| Altri crediti | 8.277 | 7.128 | -7.318 |
| Ratei e Risconti | -34.502 | -10.144 | 11.602 |
| Depositi cauzionali presso terzi | 0 | -25 | -2.967 |
| Debiti commerciali vs fornitori | 16.291 | -134.693 | 235.917 |
| Debiti vs dipendenti | -31.211 | -8.642 | 16.858 |
| Debiti erariali | -97.623 | 278.895 | -5.232 |
| Depositi cauzionali comuni | -31 | 0 | -2.946 |
| TOTALE VARIAZIONE NWC ESCLUSO FONDI | -550.007 | -56.324 | -177.642 |
| Variazione fondi (al netto di altri acc.ti) | -138.107 | -119.663 | -216.453 |
| TOTALE VARIAZIONE NWC INCLUSO FONDI | -688.114 | -175.987 | -394.095 |
| FLUSSO DI CASSA DELLA GESTIONE OPERATIVA | 944.244 | 1.452.148 | |
| Gestione finanziaria | -86.837 | -98.366 | -92.245 |
| Gestione straordinaria | -67.414 | -2.445 | 20.981 |
| Imposte sul reddito | -288.345 | -390.000 | -246.154 |
| FLUSSO DI CASSA DELLA GESTIONE EXTRA-OPERATIVA | -442.596 | -490.811 | -317.418 |
| Investimenti in immobilizzazioni materiali | 46.516 | 16.164 | -138.143 |
| Investimenti in immobilizzazioni immateriali | 57.154 | 59.160 | 55.094 |
| Investimenti in immobilizzazioni finanziarie | -1.560 | 0 | 0 |
| Effetto ammortamenti | -323.071 | -294.337 | -307.751 |
| FLUSSO DI CASSA DELLE OPERAZIONI DI INVESTIMENTO | -220.961 | -219.013 | -390.800 |
| Investimenti finanziari di m/l | | | |
| Accensioni | | | 200.000 |
| Rimborsi | -67.176 | -69.619 | -229.464 |
| FLUSSO DI CASSA DEI FINANZIAMENTI A ML | -67.176 | -69.619 | -29.464 |

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Distribuzione utili (dividendi) | 0 | 0 | 0 |
| Incrementi di capitale sociale | 0 | 0 | 0 |
| Altri apporti di capitale | 0 | 0 | 0 |
| FLUSSO DI CASSA DEI MOVIMENTI DI PATRIMONIO NETTO | 0 | 0 | 0 |

Nota Integrativa parte finale

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.