

S.A.P. NA. SISTEMA AMBIENTE PROVINCIA DI NAPOLI SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI Società unipersonale

Sede in PIAZZA MATTEOTTI N. 1 - 80133 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 3.000.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	127.630	153.155
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		42.156
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.508	4.540
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	2.858.700	1.863.917
	2.998.838	2.063.768
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	144.161	148.979
2) Impianti e macchinario	373.662	423.387
3) Attrezzature industriali e commerciali	63.033	47.761
4) Altri beni	66.095	58.998
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	646.951	679.125
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni		
	3.645.789	2.742.893
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	33.763	7.784
	<u>1.149.019</u>	<u>621.758</u>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	153.613.523	145.943.201
- oltre 12 mesi		
	<u>153.613.523</u>	<u>145.943.201</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	11.112.710	10.002.295
- oltre 12 mesi		
	<u>11.112.710</u>	<u>10.002.295</u>
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	18.572.516	13.152.770
- oltre 12 mesi		
	18.572.516	13.152.770
	183.298.749	169.098.266
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		2.300.000
		2.300.000
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	14.340.953	14.286.041
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.577	2.060
	14.342.530	14.288.101
Totale attivo circolante	198.790.298	186.308.125
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	17.500	28.065
	17.500	28.065
Totale attivo	202.453.587	189.079.083
Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	3.000.000	3.000.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.111.563	2.111.563
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		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre...	2.500.000	2.500.000
		4.611.564
		4.611.563
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(2.405.054)
		(1.640.185)
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio		(165.059)
Acconti su dividendi		()
Copertura parziale perdita d'esercizio		()
Totale patrimonio netto		5.041.451
		5.206.509
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		70.255
3) Altri		31.395.633
		32.721.728
Totale fondi per rischi e oneri		31.465.888
		32.721.728
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		586.862
		466.627
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	442.905		392.538
- oltre 12 mesi			
		442.905	392.538
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	154.362.157		130.918.717
- oltre 12 mesi			
		154.362.157	130.918.717
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	5.245.381		13.365.292
- oltre 12 mesi			
		5.245.381	13.365.292
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	467.189		453.380
- oltre 12 mesi			
		467.189	453.380
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	4.841.754		5.515.373
- oltre 12 mesi			
		4.841.754	5.515.373

beni presso l'impresa in pegno o cauzione
altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

Conto economico

31/12/2015 31/12/2014

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		100.702.015	106.761.429
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	3.171.559		2.536.783
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		3.171.559	2.536.783

Totale valore della produzione

103.873.574 109.298.212

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.774.022	1.696.981
7) Per servizi		87.139.872	88.987.015
8) Per godimento di beni di terzi		1.921.890	2.141.154
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	8.045.046		7.922.480
b) Oneri sociali	2.615.598		2.575.127
c) Trattamento di fine rapporto	536.242		546.368
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	325.785		322.288
		11.522.671	11.366.263
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	969.668		568.501
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127.725		110.501
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		1.097.393	679.002
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(501.281)	(67.055)

12) Accantonamento per rischi		70.255	2.552.290
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		427.435	1.157.048
Totale costi della produzione		103.452.257	108.512.698
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		421.317	785.514
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	11.450		
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	9.438		9.176
		20.888	9.176
		<u>20.888</u>	<u>9.176</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	29.738		532.828
		29.738	532.828
17-bis) Utili e Perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(8.850)	(523.652)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni:			

a) di partecipazioni			20.092
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
			20.092
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			(20.092)
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			70.147
- varie	30.238		70.147
		30.238	70.147
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			10.227
- imposte esercizi precedenti	174		212.926
- varie	2		223.153
		176	223.153
Totale delle partite straordinarie		30.062	(153.006)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		442.529	88.764
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	607.588		853.633
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		607.588	853.633
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(165.059)	(764.869)

Amministratore Unico
Gabriele Gargano

S.A.P. NA. SISTEMA AMBIENTE PROVINCIA DI NAPOLI SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI Società unipersonale

Sede in PIAZZA MATTEOTTI N. 1 - 80133 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 3.000.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio d'esercizio pari a Euro (165.059).

Tale risultato è sostanzialmente ascrivibile ai costi non imputabili alla tariffa di servizi, quantificati in € 119.542, a cui si aggiungono le imposte d'esercizio pari ad € 17.582 di IRES e ad € 27.935 di IRAP non ribaltabile in quanto non attinente ai costi diretti relativi al personale dipendente (l'IRAP risulta infatti valorizzata per un importo di € 590.006 di cui € 562.071 relativa al personale dipendente).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dello smaltimento dei rifiuti nella Provincia di Napoli; la società ha una sede amministrativa sita in Via Ponte dei Francesi 37/E (a far data dal 01/05/2016) dove sono ubicati gli uffici tecnici e amministrativi.

La tenuta delle scritture contabili è stata internalizzata a partire dall'esercizio 2015, mentre sono ancora rimasti affidati in outsourcing la gestione degli adempimenti fiscali che necessitano della figura di un intermediario abilitato al servizio telematico ENTRATEL nonché la gestione della contabilità del personale. Tuttavia si fa presente che la società dovrebbe a breve internalizzare anche il servizio di consulenza relativa al personale dipendente, mediante l'emissione dei cedolini paga e l'invio telematico dei modelli DM/10 all'INPS, nonché tutta la gestione degli adempimenti attinenti gli enti previdenziali con i quali la società risulta obbligata nel versamento della contribuzione obbligatoria (INAIL, PREVIAMNBIENTE, FASI e FASDA).

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento della CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI, che ha assorbito le competenze precedentemente attribuite alla PROVINCIA DI NAPOLI.

Tale ente detiene una quota di partecipazione di € 3.000.000 suddivisa in n° 300.000 certificati azionari del valore di € 10 cadauno, pari al 100% del capitale sociale, sottoscritto, deliberato e versato per intero dal socio unico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per quanto riguarda i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

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

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

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

Deroghe

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote annua del 20%.

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo

dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti generici: 10%
- impianti specifici: 15%
- macchinari: 12 %
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- attrezzature: 10%
- altri beni: 10%

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

- costo medio ponderato;

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa, relativi alle opere da realizzare alla chiusura delle discariche e agli investimenti della cd gestione *postmortem* (gestione post-operativa della discarica successiva alle opere di chiusura) ; inoltre è stato previsto uno stanziamento anche per lo smaltimento dei rifiuti stoccati al 31.12.2015 all'interno degli STIR di Tufino e di Giugliano (quantificando sia il costo di lavorazione che il costo di evacuazione sulla base del costo industriale del ciclo dei rifiuti moltiplicato per le tonnellate di rifiuti stoccate negli STIR). Si tratta pertanto di passività certe con un vincolo di destinazione delle somme all'effettuazione delle opere e degli interventi sopra menzionati.

Risulta poi presente un accantonamento per imposte in contenzioso, a seguito di un avviso di accertamento relativo all'anno d'imposta 2010 notificato nel mese di dicembre 2015, a fronte del quale la società ha instaurato un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate, valutando le somme da accantonare in un Fondo Imposte nel rispetto dei principi di prudenza e trasparenza previsti dalla vigente normativa relativa ai bilanci societari (passività potenziale).

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti

nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Tra le imposte d'esercizio risultano valorizzate – se dovute – l'IRES (imposta sul reddito delle società) e l'IRAP (imposta regionale sulle attività produttive).

Riconoscimento ricavi

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

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.998.838	2.063.768	935.070

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento	153.155								25.525	127.630
Ricerca, sviluppo e pubblicità	42.156							42.156		
Concessioni, licenze, marchi	4.540							7.447	(15.415)	12.508
Altre	1.863.917							894.539	(1.889.322)	2.858.700
	2.063.768							944.142	(1.879.212)	2.998.838

Si rileva che anche nell'esercizio 2015 abbiamo un consistente aumento della voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali, il cui valore di bilancio passa da € 1.863.917 ad € 2.858.700; in tale voce sono comprese le manutenzioni straordinarie effettuate sui siti di stoccaggio provvisori e sugli impianti Stir (manutenzioni su beni di terzi), intendendo per "straordinarie" gli interventi tesi ad accrescere la funzionalità e l'efficienza degli impianti presenti negli STIR e nei siti di stoccaggio gestiti dalla società. Tali interventi pertanto partecipano alla formazione del risultato d'esercizio secondo le regole ordinarie degli ammortamenti civilistici e fiscali.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	153.155				153.155
Ricerca, sviluppo e pubblicità	42.156				42.156
Concessioni, licenze, marchi	4.540				4.540
Altre	1.863.917				1.863.917
	2.063.768				2.063.768

Relativamente ai costi di pubblicità, verificata la nuova disciplina che non consente più la capitalizzazione dei costi di ricerca e di pubblicità e analizzate le spese di pubblicità capitalizzate nei precedenti esercizi, si è proceduto ad ammortizzare le spese di pubblicità in misura tale da azzerare il costo storico (al netto delle quote di ammortamento già operate alla data del 31 dicembre 2014).

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
646.951	679.125	(32.174)

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	160.597	
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.618)	
Saldo al 31/12/2014	148.979	di cui terreni
Ammortamenti dell'esercizio	(4.818)	
Saldo al 31/12/2015	144.161	di cui terreni

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	638.227
Ammortamenti esercizi precedenti	(214.840)
Saldo al 31/12/2014	423.387
Acquisizione dell'esercizio	45.649
Ammortamenti dell'esercizio	(95.374)
Saldo al 31/12/2015	373.662

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	60.154
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.393)

Saldo al 31/12/2014	47.761
Acquisizione dell'esercizio	22.408
Ammortamenti dell'esercizio	(7.136)
Saldo al 31/12/2015	63.033

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	109.648
Ammortamenti esercizi precedenti	(50.650)
Saldo al 31/12/2014	58.998
Acquisizione dell'esercizio	27.494
Ammortamenti dell'esercizio	(20.397)
Saldo al 31/12/2015	66.095

Nella voce "Altri beni" abbiamo indicato i seguenti cespiti:

- a) mobili e arredi;
- b) macchine d'ufficio elettroniche;
- c) automezzi;
- d) altre immobilizzazioni materiali.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.149.019	621.758	527.261

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

In tale voce rientrano sia le rimanenze di magazzino valorizzate al 31 dicembre 2015 per un importo di € 1.115.256, sia gli acconti corrisposti a fornitori di beni e servizi per un valore pari ad € 33.763.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
183.298.749	169.098.266	14.200.483

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	153.613.523			153.613.523	
Per crediti tributari	11.112.710			11.112.710	
Verso altri	18.572.516			18.572.516	
	183.298.749			183.298.749	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

- 1) Crediti v/clienti per € 143.826.771 relativi a fatture emesse ma non ancora rimosse o rimosse in misura parziale (al netto delle note di credito da emettere per i conguagli ai comuni relativi alla tariffa 2015) e fatture da emettere per € 9.786.752 valorizzate in assestamento al 31/12/2015 (in tale voce sono comprese le

fatture relativi agli smaltimenti effettuati nel mese di dicembre 2015 che sono stati fatturati nel mese di Febbraio 2016);

2) crediti tributari per € 11.112.710 di cui € 10.888.312 per credito IVA annuale 2015, € 1.056 per ritenute fiscali su interessi attivi da recuperare in sede di dichiarazione dei redditi, € 23.054 per credito IRAP ed € 200.288 per credito IRES;

3) crediti verso altri per € 18.572.516, di cui € 367.306 per credito maturato verso il Comune di Tufino (sui ristori ambientali), € 66.324 per depositi cauzionali corrisposti su utenze e contratti di noleggio autovetture, € 43.773 per crediti in contenzioso, € 474 per somme da recuperare su pagamenti a professionisti, € 1.742.040 per costi anticipati al Consorzio Unico di Bacino in liquidazione, € 13.629.813 per crediti vs i comuni relativi agli aggi di riscossione TARSU 2012-2013-2014-2015, credito per recupero spese legali su aggi di riscossione per € 22.786 e credito vs Comune di Capua per atto cessione credito per un importo di € 2.700.000.

Al fine di un maggiore chiarezza, si specifica la composizione della voce Crediti per IRES/IRAP pari rispettivamente ad € 23.054 per IRAP e ad € 200.288 per IRES:

a) Acconti IRAP versati nel 2015 per € 613.060; IRAP d'esercizio valorizzata al 31/12/2015 pari ad € 590.006; credito risultante al 31/12/2015 pari ad € 23.054;

b) Acconti IRES versati nel 2015 per € 217.870; IRES d'esercizio valorizzata al 31/12/2015 pari ad € 17.582; credito risultante al 31/12/2015 pari ad € 200.288.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /collegate /Controllate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	153.613.523			18.572.516	172.186.039
Totale	153.613.523			18.572.516	172.186.039

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.300.000	(2.300.000)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altri titoli	2.300.000		2.300.000	
	2.300.000		2.300.000	

Sono stati completamente disinvestiti i finanziamenti accesi presso la SUD TIROLO BANK, che erano stati collocati tra le attività finanziarie in quanto era possibile il disinvestimento di tali prodotti finanziari anche nel breve periodo; si è pertanto deciso di chiudere il rapporto di conto corrente con la SUD TIROLO BANK.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.342.530	14.288.101	54.429

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	14.340.953	14.286.041
Denaro e altri valori in cassa	1.577	2.060
	14.342.530	14.288.101

La società non ha alcun affidamento bancario e risulta titolare di un unico rapporto di conto corrente bancario acceso presso il Banco di Napoli.

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.500	28.065	(10.565)

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

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	17.500
	17.500

Abbiamo rilevato i risconti sulla polizza fideiussoria sottoscritta per l'iscrizione all'Albo dei gestori ambientali, che – avendo una durata di sette anni – va opportunamente rettificata al fine di attribuire il costo di competenza dell'esercizio; per le altre polizze assicurative si rappresenta che le stesse sono state tutte pagate nell'esercizio 2015 e pertanto non necessitano di alcuna rettifica contabile.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.041.451	5.206.509	(165.058)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	3.000.000			3.000.000
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.111.563			2.111.563
Varie altre riserve	2.500.000			2.500.001
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	1
Altre ...	2.500.000			2.500.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.640.185)		764.869	(2.405.054)
Utili (perdite) dell'esercizio	(764.869)	(165.059)	(764.869)	(165.059)
Totale	5.206.509	(165.059)	(1)	5.041.451

Non ci sono variazioni significative nella composizione del patrimonio netto alla data del 31/12/2015.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	3.000.000						3.000.000
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.111.563						2.111.563
Varie altre riserve	2.500.000		1				2.500.001
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.640.185)		(764.869)				(2.405.054)
Utili (perdite) dell'esercizio	(764.869)		599.810				(165.059)
Totale	5.206.509		(165.058)				5.041.451

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

n° 300.000 azioni del valore nominale di € 10 per complessivi € 3.000.000

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	3.000.000	B			
Altre riserve	4.611.564	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.405.054)	A, B, C			

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Per imposte, anche differite			(70.255)		70.255
Altri	32.721.728		1.326.095		31.395.633
	32.721.728		1.255.840		31.465.888

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Tra i fondi per imposte sono iscritte a fini prudenziali le somme accantonate in relazione all'avviso di accertamento fiscale ricevuto per l'anno d'imposta 2010; l'importo di € 70.255 corrisponde a quanto dovuto dalla società in pendenza di contenzioso, tenendo presente che la società in sede di ricorso tributario ha richiesto la sospensione dell'esecutività dell'atto impositivo e che sono diversi gli elementi che potrebbero comportare un annullamento delle pretese avanzate dall'amministrazione finanziaria.

Abbiamo poi gli importi accantonati per le spese di gestione della Discarica di Chiaiano e di Terzigno, sia

nella fase di chiusura di tali discariche sia nella fase della c.d. gestione *postmortem*.

Inoltre risultano altresì valorizzati i fondi di recupero ambientale quali i fondi per la lavorazione nello Stir di Tufino e di Giugliano e i fondi per l'evacuazione di tali siti.

Riguardo alle movimentazioni intervenute all'interno di tali fondi, si allega il seguente prospetto:

	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	Variazioni
Fondo Evacuazione Stir Tufino	€ 1.809.170	€ 2.585.827	+ 776.657
Fondo Evacuazione Stir Giugliano	€ 2.652.236	€ 2.850.641	+ 198.405
Fondo Lavorazione Stir Tufino	€ 201.485	€ 202.260	+ 775
Fondo Lavorazione Stir Giugliano	€ 193.450	€ 198.000	+ 4.550
Fondo Chiusura Discarica Terzigno	€ 2.321.099	€ 895.707	- 1.425.392
Fondo Chiusura Discarica Chiaiano	€ 3.172.653	€ 3.172.653	
Fondo Gestione Postmortem Terzigno	€ 12.081.920	€ 11.200.829	- 881.091
Fondo Gestione Postmortem Chiaiano	€ 10.289.716	€ 10.289.716	
Saldo Variazioni			- 1.326.095

Si evidenzia che i fondi accantonati per la discarica di Terzigno sono stati rimodulati sulla base della perizia economico-finanziaria redatta da un professionista abilitato; in particolare i risultati derivanti da tale perizia hanno reso necessario un adeguamento degli importi accantonati negli anni precedenti sia per le opere di chiusura della discarica che per le opere di gestione durante la c.d. fase *postmortem* della discarica.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
586.862	466.627	120.235

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	466.627	135.267	15.032		586.862

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
165.359.386	150.645.300	14.714.086

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso altri finanziatori	442.905			442.905				
Debiti verso fornitori	154.362.157			154.362.157				
Debiti tributari	5.245.381			5.245.381				
Debiti verso istituti di previdenza	467.189			467.189				
Altri debiti	4.841.754			4.841.754				
	165.359.386			165.359.386				

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

- 1) debiti per salari e stipendi maturati per € 415.338 e debiti per cause legali dei dipendenti € 27.387;
- 2) debiti per forniture di beni e/o servizi per € 101.298.939 (al netto delle note credito da ricevere);
- 3) debiti per fatture da ricevere per € 53.063.218.

Tra i debiti tributari al 31/12/2015 abbiamo le seguenti voci:

- 1) debiti per IVA per € 4.981.466 (IVA in sospensione d'imposta);
- 2) debiti per ritenute operate alla fonte per € 262.063;
- 3) debito per Imposta sost. rivalutazione TFR per € 1.851.

I debiti verso gli istituti di previdenza sono pari ad € 467.189 (INPS, Previambiente, FASDA , Fondi di previdenza aperti e INAIL) e corrispondono agli importi maturati al 31 dicembre 2015.

Nella voce " Altri debiti" abbiamo le seguenti voci:

- 1) debiti vs personale dipendente per € 975.648 (debiti maturati per ferie, permessi, festività, premio incentivante e ratei relativi alla 14° mensilità);
- 2) altri debiti per € 3.866.106 (indennità di occupazione siti, ristori ambientali, contributi sindacali, pignoramenti presso terzi e debiti vs società finanziarie per cessioni del V° dello stipendio).

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

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

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

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	154.362.157				4.841.754	159.203.911
Totale	154.362.157				4.841.754	159.203.911

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
103.873.574	109.298.212	(5.424.638)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	100.702.015	106.761.429	(6.059.414)
Altri ricavi e proventi	3.171.559	2.536.783	634.776
	103.873.574	109.298.212	(5.424.638)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

1) ricavi da TARSU per conferimento, trattamento e smaltimento	€	100.405.217
2) ricavi per smaltimento altri soggetti (diversi dai Comuni)	€	260.725
3) proventi da cessione di materiali ferrosi	€	36.072
4) altri ricavi e proventi di cui:		
a) proventi diversi d'esercizio	€	74
b) arrotondamenti attivi	€	207
c) ricavi per riaddebito aggio	€	1.380.888
d) ricavi per conc.sfruttamento biogas	€	218.001
e) ricavo per addebito penali	€	44.383
f) ricavi per riaddebito costi gare	€	73.429
g) sopravveniente attive ordinarie	€	1.454.577

Ricavi per categoria di attività

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

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

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	100.702.015		100.702.015
	100.702.015		100.702.015

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
103.452.257	108.512.698	(5.060.441)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.774.022	1.696.981	77.041
Servizi	87.139.872	88.987.015	(1.847.143)
Godimento di beni di terzi	1.921.890	2.141.154	(219.264)
Salari e stipendi	8.045.046	7.922.480	122.566

Oneri sociali	2.615.598	2.575.127	40.471
Trattamento di fine rapporto	536.242	546.368	(10.126)
Altri costi del personale	325.785	322.288	3.497
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	969.668	568.501	401.167
Ammortamento immobilizzazioni materiali	127.725	110.501	17.224
Variazione rimanenze materie prime	(501.281)	(67.055)	(434.226)
Accantonamento per rischi	70.255	2.552.290	(2.482.035)
Oneri diversi di gestione	427.435	1.157.048	(729.613)
	103.452.257	108.512.698	(5.060.441)

La voce di costo più significativa del Conto Economico all'interno della c.d. *gestione caratteristica* risulta essere quella relativa ai "Servizi" in cui sono elencati tutte le attività necessarie per lo svolgimento del servizio di smaltimento rifiuti nella Provincia di Napoli.

Si allega pertanto una scheda in cui si analizza la composizione di tale voce nel Conto Economico (comparando i dati consuntivi 2015 con quelli relativi all'anno d'imposta 2014):

	Anno 2015	Anno 2014
B.7 - Per servizi	87.139.871,80	88.987.015,49
B.7.2 - Trasporti	12.620.811,89	12.607.215,97
B.7.8 - Energia elettrica	3.384.030,38	3.959.047,42
B.7.10 - Acqua	32.935,37	26.948,50
B.7.14 - Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	159.897,17	641.710,60
B.7.15 - Servizi di vigilanza	2.907.190,50	3.401.658,80
B.7.18 - Compensi agli amministratori	36.382,50	52.825,52
B.7.20 - Compensi ai sindaci	122.970,99	152.329,44
B.7.24 - Pulizia esterna	2.336.166,74	2.310.003,04
B.7.25 - Spese per analisi, prove e laboratorio	233.232,80	231.684,92
B.7.27 - Lavanderia indumenti di lavoro	18.009,20	22.974,84
B.7.28 - Servizi smaltimento rifiuti	61.624.952,17	63.642.959,76
B.7.38 - Pubblicità (non materiale pubblicitario)	126.316,00	37.599,70
B.7.43 - Servizi amministrativi	1.386.226,98	1.102.248,15
B.7.45 - Manutenzione macchine d'ufficio	22.994,49	53.102,07
B.7.47 - Spese legali e consulenze	1.021.401,66	1.257.969,82
B.7.48 - Spese telefoniche	40.051,52	45.604,70
B.7.51 - Spese postali e di affrancatura	1.327,79	3.480,10
B.7.52 - Spese servizi bancari	1.986,82	1.781,43
B.7.53 - Assicurazioni diverse	555.372,85	626.904,73
B.7.55 - Spese di rappresentanza	503,64	562,10
B.7.61 - Spese di vitto e alloggio int.ded.	476,70	
B.7.65 - Costo di evacuazione Taverna del Re	980.387,40	-594.520,82
B.7.66 - Manutenzione software	8.776,07	6.862,21
B.7.67 - Costo per opere di chiusura discarica		-620.296,94
B.7.68 - Costo per gestione post mortem	(484.781,67)	
B.7.69 - Altre ...	2.251,84	16.359,43

In particolare la voce B.7.28 "Servizio Smaltimento Rifiuti" comprende tra l'altro le seguenti categorie di costo (abbiamo elencato le voci che per l'importo e la natura della voce di costo risultano più significative):

Costi TVR Acerra per € 13.260.436;

Costi trasporti TVR Acerra per € 2.912.187;

Costi gestione Stir Caivano per € 9.112.285;

Trasporti rifiuti fuori regione per € 12.620.812;

Smaltimenti rifiuti fuori regione per € 17.718.543;

Trasporti e smaltimenti rifiuti fuori regione per € 5.644.261;

Trasporto e smaltimento percolato per € 3.829.359;

Costi per smaltimenti transfrontalieri per € 1.468.982;

Costi per smaltimenti R.S.A.U per € 2.471.549.

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

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

Le voci di ammontare più rilevante sono : 1) acquisto di imballaggi per trasporti RSU € 790.102; 2) Ricambi e accessori per impianti e macchine movimentazione Stir per € 680.658

Costi per il personale

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

Nella voce residuale "Altri costi" abbiamo individuato le seguenti voci:

- a) spese per buoni pasto dipendenti;
- b) spese per aggiornamento del personale;
- c) rimborsi spese a piè di lista;
- d) visite mediche INPS;
- e) spese per dipendenti distaccati presso la società.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

In tale voce abbiamo valorizzato l'importo di € 70.255 in seguito al potenziale rischio relativo all'accertamento fiscale ricevuto per l'anno d'imposta 2010; si rimanda a quanto sopra specificato in merito al Fondo Imposte (inserito tra le passività come debito "potenziale").

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione abbiamo le seguenti voci:

- 1) imposta di bollo € 2.837;
- 2) imposta di registro € 20.915;
- 3) tasse di concessione governativa € 516;
- 4) diritto esazione annuale CCIAA € 3.645;
- 5) ammende e multe per € 58.503;
- 6) diritti autorizzazione scarico acque reflue € 710;
- 7) diritti iscrizione albo gestori ambientali € 1.133;
- 8) sanzioni da ravvedimento operoso € 1.309;
- 9) diritti rilascio C.P.I € 1.988;
- 10) arrotondamenti passivi per € 617;
- 11) spese di funzionamento e gestione CIG € 23.970;
- 12) sopravvenienze passive ordinarie € 291.679;
- 13) spese legali su decreti ingiuntivi € 19.613

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(8.850)	(523.652)	514.802

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	11.450		11.450
Proventi diversi dai precedenti	9.438	9.176	262
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29.738)	(532.828)	503.090
	(8.850)	(523.652)	514.802

In tale voce abbiamo iscritto sia i proventi maturati sugli investimenti che abbiamo smobilizzato sulla SUD TIROLO BANK, sia gli interessi attivi maturati sul conto corrente ordinario alla data del 31 dicembre 2015.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni				11.450	11.450
Interessi bancari e postali				9.438	9.438
				20.888	20.888

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				29.738	29.738
				29.738	29.738

In tale voce abbiamo sia gli interessi passivi su debiti verso fornitori, sia gli interessi pagati per il posticipato pagamento di imposte e contributi

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
30.062	(153.006)	183.068

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	30.238	Varie	70.147
Totale proventi	30.238	Totale proventi	70.147
Imposte esercizi	(174)	Imposte esercizi	(10.227)
Varie	(2)	Varie	(212.926)
Totale oneri	(176)	Totale oneri	(223.153)
	30.062		(153.006)

Si tratta di costi relativi ad esercizi precedenti o comunque riallineati a seguito di nuove verifiche di tipo contabile e/o extracontabile; tali voci con incidono nella determinazione dell'IRAP d'esercizio.

Le voci che invece attengono alla gestione ordinaria o per le quali si era impossibilitati a determinarne con certezza la competenza negli esercizi precedenti, sono stati indicati tra i proventi diversi d'esercizio (sopravv.attive ordinarie) o tra gli oneri diversi di gestione (sopravv. passive ordinarie).

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015 607.588	Saldo al 31/12/2014 853.633	Variazioni (246.045)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	607.588	853.633	(246.045)
IRES	17.582	240.573	(222.991)
IRAP	590.006	613.060	(23.054)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	607.588	853.633	(246.045)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
Si allegano i prospetti di calcolo delle imposte d'esercizio 2015.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	36.383
Collegio sindacale	122.971

Si specifica che all'organo di controllo contabile è demandata anche la revisione legale dei conti e, pertanto, in tale importo rientrano anche i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dall'organo di revisione legale.

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(165.059)	(764.869)
Imposte sul reddito	607.588	853.633
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	8.850	523.652
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	451.379	612.416
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	546.368	546.368
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.097.393	679.002
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.643.761	1.225.370
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.095.140	1.837.786
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(527.261)	(621.758)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(7.670.322)	(145.943.201)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	23.443.440	130.918.717
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	10.565	(28.065)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(38.919)	38.919
Altre variazioni del capitale circolante netto	(14.891.782)	(4.014.722)
Totale variazioni del capitale circolante netto	325.721	(19.650.110)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.420.861	(17.812.324)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.850)	(523.652)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.025.688)	(659.931)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(1.681.973)	32.641.987
Totale altre rettifiche	(2.716.511)	31.458.404

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(295.650)	13.646.080
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(95.551)	(789.626)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(95.551)	(789.626)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(1.904.738)	(2.632.269)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(1.904.738)	(2.632.269)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	2.300.000	(2.300.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	2.300.000	(2.300.000)
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	299.711	(5.721.895)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	50.367	392.538
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	5.971.378
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	50.368	6.363.916
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	54.429	14.288.101
Disponibilità liquide iniziali	14.288.101	
Disponibilità liquide finali	14.342.530	14.288.101
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	54.429	14.288.101

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

Amministratore Unico
Gabriele Gargano