

ASCIT SERVIZI AMBIENTALI SPA

Sede in VIA SAN CRISTOFORO, 82 - 55013 LAMMARI - CAPANNORI (LU)
Capitale sociale Euro 557.062,40 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 286.268. Esso è costituito dalla Nota Integrativa che riporta anche il Rendiconto Finanziario e dal prospetto contabile formato da Attivo, Passivo e Conto Economico; è inoltre corredato dalla Relazione sulla gestione. Al Revisore Unico compete la propria Relazione.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività opera nel settore della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti espletando i servizi pubblici connessi all'igiene del territorio.

La società non ha intrapreso le altre attività comunque previste statutariamente consistenti tra l'altro nella costruzione e relativa gestione degli impianti previsti dal piano regionale.

La relazione sulla gestione darà conto dell'andamento dell'attività svolta durante il periodo in oggetto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non devono segnalarsi particolari eventi: le prospettive e strategie aziendali sono descritte 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 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti

le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

Con riferimento alla riclassificazione degli importi in bilancio si ricorda che già dall'esercizio 2013 si è ritenuto opportuno appostare in un'apposita classe i crediti ed i debiti verso gli enti di riferimento, ovverosia i Comuni, soci e proprietari della società; pertanto nello schema di bilancio, i crediti in oggetto sono stati inseriti, nell'Attivo con il codice "C II" (Crediti), al n. 4, rinominato "verso enti di riferimento" ed i debiti, in Passivo, con il codice "D" (Debiti), al n. 11, rinominato "Debiti verso enti di riferimento".

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.

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.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con riferimento alla loro utilità futura. In base alle varie tipologie di cespiti il periodo di ammortamento risulta fissato nel modo seguente:

- per i lavori di ristrutturazione ed implementazione delle piazzole di Colle di Compito e di Salanetti 2, di proprietà del comune di Capannori, consistenti essenzialmente in lavori edili, il periodo di durata dell'ammortamento è stato stimato in 15 anni;
- per i lavori effettuati sulla piattaforma di stoccaggio provvisorio di Salanetti, anch'essa di proprietà del comune di Capannori, il periodo di ammortamento è pari a 10 anni;
- per i lavori di ristrutturazione dell'ufficio Tia condotti in locazione da Ascit, abbiamo tenuto conto della durata di sei anni del contratto di locazione;
- per gli altri progetti il periodo di ammortamento è stato fissato in 3 o 5 anni a seconda dell'utilità stimata recata dall'investimento..

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali per investimenti ancora in corso è stato rinviato all'esercizio di completamento dell'investimento.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante appositi fondi svalutazione crediti per i crediti ritenuti di dubbia esigibilità.

Nel rispetto dei principi fiscali i fondi stanziati risultano corrispondenti all'ammontare dei minicrediti, delle svalutazioni verso soggetti sottoposti a procedure concorsuali e della percentuale di svalutazione prevista dall'art. 106 tuir.

Si riepilogano i fondi nel prospetto seguente:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014
F/do sv. crediti art 106 Tuir	€ 79.000	19.690
F.do sv. minicrediti	€ 1.394.451	2.481.341
F.do sv. proc. concorsuali	€ 187.564	450.217
F.do sv. crediti tassato	€ 477.190	0
Totali	€ 2.138.205	2.951.248

L'ammontare di tale fondi comparato con l'ammontare dei crediti risulta congruente per la copertura dei rischi relativi.

In particolare procedendo ad una analisi dei crediti per classi di rischio ed applicando ad ogni categoria individuata una percentuale di rischio tenuto conto dell'anzianità dei crediti che per alcuni crediti è divenuta elevata si può stabilire che la copertura garantita dall'importo nominale dei fondi è sufficiente.

Infatti procedendo ad un riepilogo delle vari classi di rischio utilizzate, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle svalutazioni pari ad € 2.951.248 risulta corrispondere alla seguente copertura dei crediti:

- per i crediti da attività commerciale più vecchi derivanti da procedure in contenzioso, così come i crediti verso procedure concorsuali, copertura del 100 %;
- per gli altri crediti commerciali la percentuale di copertura è dell' 8 %;
- per i crediti verso l'utenza Tia è stato operata una distinzione:
 - per tutti quelli ordinari recenti è stata adottata una percentuale del 8 %;
 - per quelli relativi ad annualità pregresse è stata considerata una percentuale pari al 15 %;
 - per i crediti passati a ruolo, abbiamo analizzato l'anzianità e provveduto alle svalutazioni in base a percentuali differenziate:
 - i più vecchi, considerati a più grande rischio di insolvenza, sono coperti al 100 %;
 - per i ruoli vecchi ma con minore anzianità rispetto ai precedenti si è applicato la percentuale del 35 % o del 30 % a seconda degli anni di anzianità;
 - i ruoli di più recente formazione una percentuale del 25 % e quelli iscritti nell'esercizio passato, relativi alle annualità 2011-2012, la quota del 20 %;
- i crediti verso i Comuni soci, come negli anni precedenti, non sono coperti.

I criteri di iscrizione dei crediti relativi alla gestione straordinaria degli accertamenti per la Tia del Comune di Capannori, non sono variati rispetto ai precedenti esercizi: in particolare, la valutazione all'importo netto di presunto realizzo è stata effettuata tenendo conto degli andamenti dei procedimenti di contenzioso tributario che generalmente hanno visto attribuire alla nostra azienda il sostanziale riconoscimento delle proprie pretese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime e ausiliarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

E' stato effettuato l'accantonamento secondo il principio di competenza, in relazione alle imposte Irap. Con riferimento all'imposta Ires si fa presente che non risultava dovuto l'accantonamento in quanto dal punto di vista fiscale l'esercizio chiudeva con una perdita dovuta alla deducibilità nell'anno 2014 di componenti negativi già contabilizzati nel bilancio in anni precedenti, ma la cui detraibilità fiscale risultava rinviata per effetto della normativa in materia.

Sono inoltre iscritte le imposte anticipate per tenere conto della fiscalità differita attiva rispettando le indicazioni contenute nel Principio contabile n. 25 sul trattamento contabile delle imposte.

Riconoscimento ricavi

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

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli importi iscritti nei conti d'ordine sono riepilogati nel seguente prospetto:

Garanzie ricevute da terzi		
Groupama assicurazioni spa	€	7.246
Generali spa	€	22.107
Elba assicurazioni	€	17.802
Banca della campania spa	€	2.799
Unipol assicurazioni	€	19.116
Axa assicurazioni spa	€	1.349
Totale Rischi	€	70.419
 Garanzie prestate a terzi		
Sace bt spa	€	236.364
Elba assicurazioni spa	€	437.291
Totale garanzie a terzi	€	673.655

Beni di terzi in leasing

Beni in leasing	€	1.107.046
Totale beni di terzi	€	1.107.046

Impegni

Valore attuale rate leasing a scadere	€	548.076
Gestione incassi tares porcari	€	1.222.285
Gestione incassi tares montecarlo	€	105.727
Totale impegni	€	1.876.088

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

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa si riferisce ai contratti di leasing ed è stata effettuata al costo storico di acquisto.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, nel modo seguente.

Gli importi relativi ai leasing rappresentano il valore attuale delle rate in scadenza su tutti i contratti di leasing, mentre il debito per la gestione Tares è dovuto al meccanismo messo in atto coi Comuni di Porcari e Montecarlo, per cui la gestione degli incassi relativi alla Tares è effettuata da Ascit per conto dei Comuni stessi. L'importo iscritto nei conti d'ordine rappresenta il valore netto degli importi ceduti e non ancora liquidati al Comune.

Dati sull'occupazione

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

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

	Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti		1	1	
Impiegati		21	21	
Operai		114	111	3
Altri		5	1	4
		141	134	7

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle aziende per l'igiene urbana di Federambiente

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
711.457	885.776	(174.319)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Diritti brevetti industriali	8.491	16.361			9.841		15.011
Concessioni, licenze, marchi	17.410	6.470			15.275		8.605
Altre	859.875	86.462			166.746	91.750	687.841
	885.776	109.293			191.862	91.750	711.457

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è evidenziato nei prospetti che precedono.
End

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	241.444	232.953			8.491
Concessioni, licenze, marchi	250.363	232.953			17.410
Altre	1.092.828	232.953			859.875
	1.584.635	698.859			885.776

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.850.466	1.102.868	747.598

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	46.409	
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.147)	
Saldo al 31/12/2013	30.262	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	890.666	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.926)	
Saldo al 31/12/2014	915.002	di cui terreni 115.484

Si fa presente per quanto riguarda i valori iscritti nella voce Terreni e Fabbricati che essi sono costituiti da:
- costruzioni leggere già presenti in bilancio nell'esercizio precedente: si riferiscono ad impianti amovibili, ed

il costo iscritto è solo quello della struttura; pertanto non doveva effettuarsi la divisione del valore tra l'impianto e l'area di sedime;
 - immobile acquistato nel corso dell'anno, per il quale abbiamo proceduto ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, provvedendo – facendo ricorso ad una perizia di stima - allo scorporo dell'importo relativo al valore dei terreni che è stato imputato a parte e non sottoposto a processo di ammortamento sul presupposto che i terreni sono beni non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata;
 - importi delle spese di ristrutturazione che sono state imputate direttamente all'immobile.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	101.775
Ammortamenti esercizi precedenti	(86.622)
Saldo al 31/12/2013	15.153
Ammortamenti dell'esercizio	(6.377)
Saldo al 31/12/2014	8.776

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.519.464
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.833.737)
Saldo al 31/12/2013	685.727
Acquisizione dell'esercizio	169.998
Cessioni dell'esercizio	(40.734)
Ammortamenti dell'esercizio	(172.417)
Saldo al 31/12/2014	642.574

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.193.341
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.839.492)
Saldo al 31/12/2013	353.849
Acquisizione dell'esercizio	25.018
Cessioni dell'esercizio	(1.686)
Ammortamenti dell'esercizio	(110.944)
Saldo al 31/12/2014	266.237

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	17.877
Saldo al 31/12/2014	17.877

Contributi in conto capitale

La società ha ricevuto negli esercizi precedenti alcuni contributi in conto impianti, la cui contabilizzazione è avvenuta mediante il meccanismo dei risconti passivi pluriennali. Si rinvia al relativo paragrafo per una più accurata specifica.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	12.427	(12.427)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	2.582		2.582	
	2.582		2.582	

Non vi sono partecipazioni da iscrivere in bilancio; la partecipazione relativa all'esercizio precedente è stata dismessa e si riferiva alle quote della società consortile Toscana Ricicla.

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	9.845		9.845		
	9.845		9.845		

Nella voce crediti verso altri non vi erano importi da iscrivere nel bilancio al 31.12.2014. Gli importi relativi all'esercizio 2013 si riferivano a depositi cauzionali che sono stati restituiti nel corso dell'anno 2014.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
239.237	217.259	21.978

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare rilevante.

Rimanenze

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.858.771	16.270.641	(411.870)

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	13.638.156			13.638.156	
Verso controllanti	1.529.187			1.529.187	
Per crediti tributari	299.073			299.073	
Per imposte anticipate	177.866	24.522		202.388	
Verso altri	189.967			189.967	
	15.834.249	24.522		15.858.771	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Codice	Descrizione	Importi
12302201	Crediti TIA ins.c/CNC Capannori	4.500.327
12302747	Cred.ft emett.Tia/CA acc.	3.735.189
1230271111	CRL PORT 55606938 TIA/CA D.I.	2.939.327
12302721	Crediti Tia CA inc a CRL c.c 238361	2.083.220
123027400	Utenti TIA (da acc.A&G)	884.423
12302101	Crediti TIA ins.c/CNC Porcari	812.109
12301001	Clienti	622.823
12302790	Conguaglio da emettere Capannori	541.027
12301901	Clienti in Contenzioso c/cnc Montecarlo	494.041

I crediti verso altri, al 31/12/2014, sono così costituiti:

Codice	Descrizione	Importi
12305001	Cred. Per Contr. Da Incas.	144.542
12309501	Fatt. da emett. part. div.	24.868
12304003	Rimborsi assicurazioni	11.908
12304002	crediti diversi	6.246
12306007	Regione toscana protezione civile	2.404

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

Fondo svalutazione crediti	Parziali	f.do fiscale ex art. 106 Tuir	f.do aggiuntivo civ	F.do minicrediti	F.do proc. concorsuali	Totale fondo sv. crediti
Saldo al 31/12/2013		79.000	477.190	1.394.451	187.564	2.138.205
perdite	6.172	-1.446		-3.858	-868	-6.172
Incassi ed altri utilizzi	42.804			-42.804		-42.804
Differenza		77.554	477.190	1.347.789	186.696	2.089.229
Svalutaz. ed acc.ti eserc.						
Acc.to minicrediti (g/c)	554.744	-77.554	-477.190	554.744		0
Acc.to minicrediti - eccedenze	578.808			578.808		578.808
Accantonam.Fondo art 106 tuir	19.690	19.690				19.690
Accantonam.Fondo proc. conc.	263.521				263.521	263.521
Saldo al 31/12/2014		19.690	0	2.481.341	450.217	2.951.248

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

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	13.638.156			1.529.187	189.967	15.357.310
Totale	13.638.156			1.529.187	189.967	15.357.310

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
42.654	378.428	(335.774)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	35.835	369.651
Assegni		2.690
Denaro e altri valori in cassa	6.819	6.087
	42.654	378.428

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
128.034	251.319	(123.285)

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.

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

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su leasing	87.608
Risconti attivi su fitti passivi	18.418
Risconti attivi su costi di fideiussione	5.642
Risconti attivi su canoni manutenzione hardware	4.642
Risconti attivi su oneri bancari	2.398
Risconti attivi su assicurazioni	797
Risconti attivi su bolli	2.044
Risconti attivi su noleggi	3.822
Risconti attivi su attività promozionali	2.392
Risconti attivi su vigilanza	271
	128.034

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.359.216	1.072.951	286.265

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	557.062			557.062
Riserva legale	14.768	12.161		26.929
Riserva straordinaria o facoltativa	257.896	231.064		488.960
Varie altre riserve	1			(3)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		4	(3)
Utili (perdite) dell'esercizio	243.224	286.268	243.224	286.268
Totale	1.072.951	529.493	243.228	1.359.216

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	557.062						557.062
Riserva legale	14.768			12.161			26.929
Riserva straordinaria	257.896			231.064			488.960
Varie altre riserve	1					4	(3)
Utili (perdite) dell'esercizio	243.224		(782)	287.050	243.224		286.268
Totale	1.072.951		(782)	530.275	243.228		1.359.216

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

Azioni	Importo	Valore nominale
Azioni Ordinarie	435.205	1,28
TOTALE	435.205	

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	557.062	B			
Riserva legale	26.929				
Altre riserve	488.957	A, B, C			

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
822.239	812.616	9.623

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	812.616	256.407	246.784	822.239

Il fondo accantonato 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.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
16.288.837	16.782.354	(493.517)

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
Debiti verso banche	6.854.766	416.781		7.271.547	
Debiti verso fornitori	4.973.039	1.062.657		6.035.696	
Debiti verso controllanti	830.086	288.703		1.118.789	
Debiti tributari	1.405.937			1.405.937	
Debiti verso istituti di previdenza	210.824			210.824	
Altri debiti	246.044			246.044	
	14.520.696	1.768.141		16.288.837	

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Codice	Descrizione	Importi
23501001	Fornitori generici	4.590.484
23302020	CRL C ANT MAV TIA N.449	2.235.924
12601040	CRL c/c ORD.	2.291.421
23809090	PORCARI c/riscossione Tares	829.774
233020-46	BNL FIN STAND BY III	812.175
23301011	MUTUO BANCA DEL MONTE 0906502	717.742
23302050	B.N.L. C/ant.	542.626
Forn.m/lungo	SEVIM SRL	500.000
23809010	CAPANNORI/Amm.ne Prov.TIA	430.633
23601010	Debiti tributari (Irap/Ir	379.571
12307005	ERARIO c/acconto IRAP	376.488
23502001	Forn. x fatt.da ricevere	362.765
23809019	CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2014	325.324
23809019	CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2013	311.239
23351003	ANTICIP. COMUNE CAPANNORI	288.703
Forn.m/lungo	T.E.V. SPA	241.943
23302086	MPS FINT.O 18 M.	200.000

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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. Tale voce risulta così costituita:

DEBITI TRIBUTARI	Importi
Erario c-rit.da liquidare	5.132
Iva vendite differita	119.779
Erario c- ritenute da versare	93.977
Debiti tributari (Irap/Ir	379.571
CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2013	311.239
PORCARI/trib.prov. LIQU.NE 2013	3.391
MONTECARLO/trib.prov. LIQU.NE 2013	2.062
CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2014	325.324
CAPANNORI/Amm.ne Prov.TIA	430.633
PORCARI/Amm.ne Prov.xTIA	69.085
MONTECARLO/trib.prov.TIA	42.232
a detrarre:	
ERARIO c/acconto IRAP	-376.488
TOTALE	1.405.937

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	6.035.696			1.118.789	246.044	7.400.529
Totale	6.035.696			1.118.789	246.044	7.400.529

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
360.327	450.797	(90.470)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per ferie dipendenti	122.699
Ratei passivi su dipendenti per 13a mensilità, permessi ecc.	163.443
Ratei passivi interessi su fornitori	29.621
Ratei passivi su franchigie assicurative	12.830
Ratei passivi compensi amministratori	6.820
Ratei passivi di minor importo	7.193
Risconti passivi pluriennali per contributi Capannoni	17.720
Altri di ammontare non apprezzabile	1
	360.327

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	673.655		673.655
Impegni assunti dall'impresa	2.003.943	1.797.602	206.341
Beni di terzi presso l'impresa	1.222.486	1.107.046	115.440
Altri conti d'ordine	70.419	196.354	(125.935)
	3.970.503	3.101.002	869.501

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.659.158	15.294.101	365.057

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.463.622	15.187.827	275.795
Altri ricavi e proventi	195.536	106.274	89.262
	15.659.158	15.294.101	365.057

La quasi totalità dei ricavi per vendite e prestazioni è rappresentata dagli importi relativi ai servizi di smaltimento rifiuti svolti per conto degli enti locali soci. Fra i ricavi concernenti l'attività sono state emesse anche le fatturazioni relative alle prestazioni per gli anni precedenti a quello dell'esercizio in corso, che di prassi vengono conguagliate in funzione delle comunicazioni e delle nuove rilevazioni effettuate.

Una rimanente parte dei ricavi è costituita dai corrispettivi per l'attività commerciale, relativa alle prestazioni effettuate per conto delle aziende private; si tratta di attività estranee al servizio di igiene urbana svolto in regime di privativa.

Infine nella voce Ricavi per vendite e prestazioni figurano anche i ricavi derivanti dal recupero delle frazioni di raccolta, in particolare i ricavi per vendita di carta, multimateriale, oli esausti e materiale ferroso, nonché i contributi RAEE.

Per quanto riguarda la voce Altri ricavi e Proventi, sono presenti:

- contributi, per la quota riscontata di competenza, che abbiamo già ricordato in precedenza, pari ad € 133.633;
- rimborsi assicurativi e rimborsi diversi per € 58.270;
- ricavi diversi per € 3.633

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Vendite accessori	1.023.596	917.456	106.140
Prestazioni di servizi	14.395.537	14.270.347	125.190
Altre	240.025	106.298	133.727
	15.659.158	15.294.101	365.057

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	14.414.567	14.092.414	322.153
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.278.918	1.361.154	(82.236)
Servizi	5.339.689	4.980.311	359.378
Godimento di beni di terzi	721.928	667.421	54.507
Salari e stipendi	3.976.113	4.008.059	(31.946)
Oneri sociali	1.402.920	1.348.918	54.002
Trattamento di fine rapporto	256.407	254.672	1.735
Altri costi del personale	18.392	23.880	(5.488)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	191.862	276.854	(84.992)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	327.097	391.415	(64.318)
Svalutazioni crediti attivo circolante	862.019	728.232	133.787
Variazione rimanenze materie prime	(21.978)	(49.151)	27.173
Oneri diversi di gestione	61.200	100.649	(39.449)
	14.414.567	14.092.414	322.153

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni

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, come sopra ricordato.

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

Si rimanda a quanto già specificato in relazione alla valutazione dei crediti, essendo questa posta correlata con le ipotesi e le considerazioni prese a base per la corretta appostazione in bilancio della voce dei crediti.

Oneri diversi di gestione

Tra le altre componenti si ricordano oneri per registrazione atti diversi per € 25.667 e i contributi associativi per Euro 23.745.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014 (431.434)	Saldo al 31/12/2013 (476.993)	Variazioni 45.559
----------------------------------	----------------------------------	----------------------

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	82.360	83.820	(1.460)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(513.794)	(560.813)	47.019
	(431.434)	(476.993)	45.559

Proventi da partecipazioni

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

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

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				741	741
Altri proventi				81.619	81.619
				82.360	82.360

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				152.263	152.263
Interessi fornitori				42.589	42.589
Interessi medio credito				27.552	27.552
Sconti o oneri finanziari				287.543	287.543
Altri oneri su operazioni finanziarie				3.847	3.847
				513.794	513.794

E) Proventi e oneri straordinari

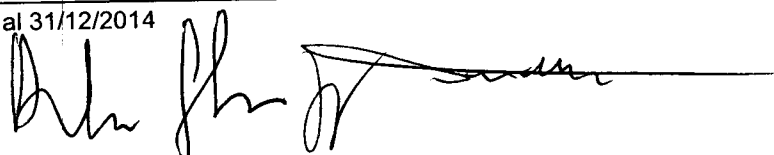
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014 (42.017)	Saldo al 31/12/2013 35.812	Variazioni (77.829)
Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	50.181	Varie	62.388
Totale proventi	50.181	Totale proventi	62.388
Varie	(92.198)	Varie	(26.576)
Totale oneri	(92.198)	Totale oneri	(26.576)
	(42.017)		35.812

I proventi straordinari sono costituiti da sopravvenienze attive relative principalmente a correzione di imputazione di costi ad esercizi passati, mentre gli oneri straordinari derivano da rettifica competenze, differenze sul calcolo della produttività, indennizzi pagati e contravvenzioni.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014 484.872	Saldo al 31/12/2013 517.282	Variazioni (32.410)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	379.571	370.924	8.647
IRES			
IRAP	379.571	370.924	8.647
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	105.301	146.358	(41.057)
IRAP	105.301	146.358	(41.057)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	484.872	517.282	(32.410)



Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non è presente nel bilancio.

Le imposte anticipate, come sopra ricordato, sono state iscritte in bilancio in conformità coi principi contabili in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi futuri di un reddito imponibile sufficiente e capiente ad assorbire le perdite rinviate nonché le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate.

Nel prospetto che segue sono riepilogati:

- **RICAVI** per imposte anticipate che incrementano il saldo del "Credito per imposte anticipate" e che sono generati dai seguenti elementi:
 - componenti di reddito passivi la cui deducibilità fiscale è rinviata ad esercizi futuri;
 - perdita di esercizio fiscale generata nell'anno 2014 e dovuta a componenti negativi degli esercizi passati la cui deducibilità fiscale era stata sospesa nel rispetto della normativa;
 - beneficio ace rinviato anch'esso ai prossimi esercizi per la mancanza di un reddito imponibile;
- **COSTI** per imposte anticipate che decrementano il saldo del "Credito per imposte anticipate" e che sono dovuti agli utilizzi per oneri rinvii da precedenti esercizi e divenuti deducibili nell'anno 2014.

Descrizione	base imp.ires	base imp.irap	ires	irap	Totale voce bilancio
Incrementi:					
Manutenzioni	0	0	0	0	0
F.do sv.zione crediti	0	0	0	0	0
Ace	20.237	0	5.565	0	5.565
Perdita fiscale Ires	162.946	0	44.810	0	44.810
TOTALE RICAVI	183.184	0	50.375	0	50.375
a detrarre (utilizzi nell'anno):					
Manutenzioni	-88.907	0	-24.449	0	-24.449
F.do sv.zione crediti	-477.190	0	-131.227	0	-131.227
TOTALE COSTI	-566.097	0	-155.677	0	-155.677
importo netto iscritto in bilancio			-105.301	0	-105.301

Il saldo netto negativo pari ad Euro 105.301, rappresenta il decremento della voce "Credito per imposte anticipate" iscritto per contabilizzare il saldo dell'imposizione riconducibile all'effetto della fiscalità differita.

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 alle operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Si fornisce un prospetto relativo agli effetti dei contratti in leasing in corso, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c.:

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
31/12/2014**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C.. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

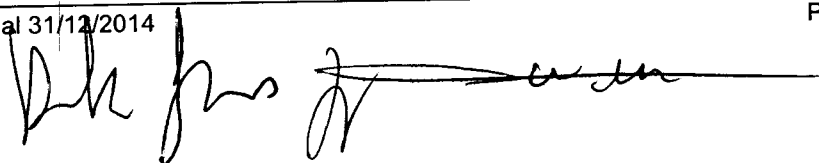
	unità di euro
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	675.931
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	32.839
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	807.494
a) di cui valore lordo dei beni	1.222.486
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	200.554
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	414.992
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto alla fine dell'esercizio	0

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
31/12/2014**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività	unità di euro
a) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	568.634
di cui valore lordo	783.070
di cui f.do ammortamento	214.437
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	439.417
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-200.554
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	807.494
di cui valore lordo	1.222.486
di cui f.do ammortamento	414.992



di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0
-------------------	---	--------------------------	---

a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui	0	saldo es.prec.)	1.487
--	---	-----------------	-------

b) Beni riscattati

b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
--	---

Totale a6) + a7) + b1) 808.981

Passività

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		458.827
di cui scadenti nell'esercizio successivo	162.288	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	296.540	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio		414.653
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio		-197.550
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)		675.931
di cui scadenti nell'esercizio successivo	216.143	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	459.788	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui	2.697	saldo es.prec.) 4.199

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5) 128.851

e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti) 22.968

f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1) 105.883

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo unità di euro

Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo maggiori costi imputabili all'esercizio)		30.448
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	263.841	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-32.839	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-200.554	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	0	

e2) Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio) 11.657

h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (maggiore utile o minore perdita) 18.791

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.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)
Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 11.592

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	92.221
Consiglio di sorveglianza	12.384

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	286.268	243.224
Imposte sul reddito	484.872	517.282
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	431.434	476.993
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	2.536	
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni	2.536	
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali	2.536	
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	1.205.110	1.237.499

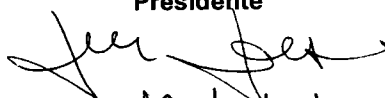
 Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	256.407	254.672
Ammortamenti delle immobilizzazioni	487.526	668.269
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		1
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	743.933	922.942
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(21.978)	(49.151)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(114.799)	179.408
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	642.234	(452.834)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	123.285	(68.445)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(90.470)	(61.707)
Altre variazioni del capitale circolante netto	344.842	308.137
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	883.114	(144.592)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(431.434)	(476.993)
(Imposte sul reddito pagate)	(158.632)	(370.924)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(246.784)	(277.842)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(836.850)	(1.125.759)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.995.307	890.090
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.045.798)	(231.805)
(Investimenti)	(1.085.682)	(231.805)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	39.884	
Immobilizzazioni immateriali	(17.543)	(429.698)
(Investimenti)	(109.293)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	91.750	(429.698)
Immobilizzazioni finanziarie	12.427	(135)
(Investimenti)		(135)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	12.427	
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.050.914)	(661.638)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(840.942)	1.196.694
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(439.222)	(1.089.392)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	(2)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.280.167)	107.300
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	(335.774)	335.752
Disponibilità liquide iniziali	378.428	42.676

Disponibilità liquide finali	42.654	378.428
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(335.774)	335.752

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.

Capannori (LU), Maggio 2015

Il Consiglio di Gestione
(dott. Giuseppe Maurizio Gatti)
Presidente



(Geom. Gianfranco Rotonda)
Consigliere



(Dott. Tullio Toschi)
Consigliere

