

## SINTEGRA S.P.A.

Sede in 62027 SAN SEVERINO MARCHE (MC) VIA MEUCCI N. 19

Codice Fiscale 01411730433 - Numero Rea MC 150121

P.I.: 01411730433

Capitale Sociale Euro 2.065.600 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI (SP)

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COSMARI CON SEDE IN TOLENTINO (MC)

Appartenenza a un gruppo: si

### **Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro



**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	934	2.467
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.500	0
5) avviamento	81.766	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	63.004
7) altre	130.336	21.061
Totale immobilizzazioni immateriali	221.536	86.532
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	895	1.205
2) impianti e macchinario	1.649	3.528
3) attrezzature industriali e commerciali	314.607	286.473
4) altri beni	2.189.558	2.163.054
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.506.709	2.454.260
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	16.400	600
Totale partecipazioni	16.400	600
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.724.300	1.286.023
Totale crediti verso altri	1.724.300	1.286.023
Totale crediti	1.724.300	1.286.023
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	1.740.700	1.286.623
Totale immobilizzazioni (B)	4.468.945	3.827.415
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.541	54.153
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	35.541	54.153
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.813	93.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	215.813	93.267
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.386.324	3.743.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	6.386.324	3.743.206
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.548	211.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	196.548	211.700
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	19.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	19.237
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.449	225.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	117.449	225.821
Totale crediti	6.916.134	4.293.231
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	987	545.099
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.536	573
Totale disponibilità liquide	3.523	545.672
Totale attivo circolante (C)	6.955.198	4.893.056



<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	9.900	9.416
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	9.900	9.416
<b>Totale attivo</b>	<b>11.434.043</b>	<b>8.729.887</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.065.600	2.065.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.091	3.556
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	37.058	7.890
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	(3) <sup>(2)</sup>
Totale altre riserve	37.057	7.887
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(559.384)	(559.384)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.757	30.703
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	8.757	30.703
Totale patrimonio netto	1.557.121	1.548.362
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	22.548	22.548
Totale fondi per rischi ed oneri	22.548	22.548
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.182.803</b>	<b>1.619.507</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.034.414	2.621.378
esigibili oltre l'esercizio successivo	168.903	255.692

Totale debiti verso banche	3.203.317	2.877.070
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.154	671.852
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	735.154	671.852
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.760	149.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	519.760	149.868
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.313.479	753.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	1.313.479	753.100
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.561	429.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.016.561	429.098
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.162	546.966
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	840.162	546.966
Totale debiti	7.628.433	5.427.954
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	43.138	111.516
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	43.138	111.516
<b>Totale passivo</b>	<b>11.434.043</b>	<b>8.729.887</b>

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

<sup>(2)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -3



**Conti Ordine**

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	4.344
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	4.344
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	153.658	184.095
Totale conti d'ordine	153.658	188.439



**Conto Economico**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.890.396	9.065.737
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	95.743	85.456
altri	569.802	331.047
Totale altri ricavi e proventi	665.545	416.503
Totale valore della produzione	11.555.941	9.482.240
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.120.761	1.070.463
7) per servizi	1.309.556	1.214.880
8) per godimento di beni di terzi	343.110	233.155
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.461.874	4.434.345
b) oneri sociali	1.770.359	1.372.915
c) trattamento di fine rapporto	333.432	271.574
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	711	0
Totale costi per il personale	7.566.376	6.078.834
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.653	13.274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	394.361	381.266
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	105.557	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	531.571	394.540
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.612	(1.126)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	108.901	66.678
Totale costi della produzione	10.998.887	9.057.424
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>557.054</b>	<b>424.816</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		



da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	33.393	79.517
altri	28	55
Totale proventi diversi dai precedenti	33.421	79.572
Totale altri proventi finanziari	33.421	79.572
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	221.113	194.897
Totale interessi e altri oneri finanziari	221.113	194.897
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(187.692)	(115.325)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	13.615	33.092
Totale proventi	13.615	33.092
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	1.350	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	33.656	118.085
Totale oneri	35.006	118.085
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(21.391)	(84.993)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>347.971</b>	<b>224.498</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	319.977	192.414
imposte differite	0	0
imposte anticipate	(19.237)	(1.381)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	339.214	193.795
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.757</b>	<b>30.703</b>



## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### *Nota Integrativa parte iniziale*

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.757 dopo aver operato accantonamenti per imposte ai fini IRAP pari ad € 226.950, ai fini IRES pari ad € 93.027, stornato imposte anticipate per € 19.273 e rilevati ammortamenti complessivi per € 426.014.

#### Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di servizi nel settore della gestione dei rifiuti, ed in particolare nella raccolta indifferenziata dei rifiuti urbani ed assimilati che incide per circa il 1,61% dei ricavi, nella raccolta differenziata "porta a porta" che rappresenta il "core business" con un'incidenza pari a circa il 78,39% dei ricavi, e nell'attività di spazzamento, pulizia ed altre attività di igiene urbana che incidono, residualmente, per il restante 20%.

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

Nell'ambito dell'operazione di acquisizione del ramo operativo della S.M.E.A. SPA effettuata in data 03/01/2014 dal capogruppo Consorzio Cosmari, peraltro trasformatosi in data 27/12/2014 in società a responsabilità limitata, la Vostra società ha acquisito il ramo operativo della S.M.E.A. SPA relativo all'attività di Igiene Urbana, di conseguenza subentrando nel relativo contratto in essere con il Comune di Macerata.

Va segnalato, inoltre, che in data 01/03/2014 il COSMARI ha ricevuto dall'ATA della Provincia di Macerata l'affidamento in house providing del servizio integrato di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani per la durata di anni 15.

Infine da segnalare la stipula dei contratti per svolgimento dell'attività di Igiene Urbana nei Comuni di Montecassiano e Morrovalle con decorrenza rispettivamente dal 01/05/2014 e dal 01/07/2014.

#### 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.

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.

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

Il sistema improprio dei rischi accoglie il valore contabile delle pretese avanzate da Uffici tributari per le quali si rimanda a quanto riportato nella sezione crediti diversi.

#### Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa		4.344	(4.344)
Altri conti d'ordine	153.658	184.095	(30.437)
<b>Totale</b>	<b>153.658</b>	<b>188.439</b>	<b>(34.781)</b>

Il sistema improprio dei beni altrui presso di noi rappresenta il valore di mercato di beni in leasing.

Il sistema improprio dei rischi comprende il rischio di mancato indennizzo da parte del professionista che per errore ha legittimato la pretesa tributaria, a seguito del rigetto del ricorso in appello.

**Nota Integrativa Attivo*****Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

Nell'esercizio in esame non sono presenti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

***Immobilizzazioni immateriali*****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
221.536	86.532	135.004

***Immobilizzazioni******Immateriali***

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

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	2.467	-	-	63.004	21.061	86.532
Valore di bilancio	0	0	2.467	0	0	63.004	21.061	86.532
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	8.500	86.571	33.825	134.590	263.486
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	96.829	-	96.829
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.533	-	4.805	-	25.315	31.653
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(1.533)	8.500	81.766	(63.004)	109.275	135.004

## Valore di fine esercizio

Costo	190.215	-	20.776	8.500	86.571	-	399.912	705.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.215	-	19.842	-	4.805	-	269.576	484.438
Valore di bilancio	0	0	934	8.500	81.766	0	130.336	221.536

## Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	2.467				2.467
Immobilizzazioni in corso e acconti	63.004				63.004
Altre	21.061				21.061
Totale	86.532				86.532

*Immobilizzazioni materiali*

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.506.709	2.454.260	52.449

*Movimenti delle immobilizzazioni materiali**Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

Inoltre, non si è proceduto ad ammortizzare i beni nell'esercizio non utilizzati.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione di legge. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso dell'immobilizzazione stessa.

#### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.208
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.003)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>1.205</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(310)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>895</b>

#### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	21.731
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.203)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>3.528</b>
Acquisizione dell'esercizio	76
Cessioni dell'esercizio	



Ammortamenti dell'esercizio	(1.955)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>1.649</b>

#### Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	910.769
Ammortamenti esercizi precedenti	(624.296)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>286.473</b>
Acquisizione dell'esercizio	41.781
Cessioni dell'esercizio	(3.157)
Ammortamenti dell'esercizio	(10.490)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>314.607</b>

#### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.957.240
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.794.186)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>2.163.054</b>
Acquisizione dell'esercizio	408.918
Cessioni dell'esercizio	(810)
Ammortamenti dell'esercizio	(381.604)

Saldo al 31/12/2014

2.189.558

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	3.208	21.731	824.263	4.953.936	-	5.803.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.003	18.203	537.790	2.790.882	-	3.348.878
Valore di bilancio	1.205	3.528	286.473	2.163.054	0	2.454.260
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	1	77	41.781	408.918	-	450.777
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.157	810	-	3.967
Ammortamento dell'esercizio	311	1.956	10.490	381.604	-	394.361
Totale variazioni	(310)	(1.879)	28.134	26.504	-	52.449
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	3.209	21.807	806.882	5.353.545	-	6.185.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.314	20.158	492.275	3.163.987	-	3.678.734
Valore di bilancio	895	1.649	314.607	2.189.558	0	2.506.709

### *Operazioni di locazione finanziaria*

#### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

### *Immobilizzazioni finanziarie*

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.740.700	1.286.623	454.077

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
Costo	-	-	-	600	600	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	600	600	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	15.800	15.800	-	-
Totale variazioni	-	-	-	15.800	15.800	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo	-	-	-	16.400	16.400	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	16.400	16.400	0	0

## Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	600	15.800		16.400
<b>Totale</b>	<b>600</b>	<b>15.800</b>		<b>16.400</b>

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

## Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	1.286.023	438.277		1.724.300	

<b>Totale</b>	<b>1.286.023</b>	<b>438.277</b>	<b>1.724.300</b>
---------------	------------------	----------------	------------------

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 1.716.177 i crediti vantati verso l'INPS per il fondo tesoreria istituito presso lo stesso istituto in ossequio alla riforma legislativa in materia di trattamento di fine rapporto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.286.023	438.277	1.724.300
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.286.023</b>	<b>438.277</b>	<b>1.724.300</b>

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	1.724.300	1.724.300
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.724.300</b>	<b>1.724.300</b>

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	16.400
Crediti verso altri	1.724.300

#### Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

	Valore contabile
<b>Totale</b>	<b>16.400</b>

#### Dettaglio del valore dei crediti verso altri

	Valore contabile
<b>Totale</b>	<b>1.724.300</b>

**Attivo circolante****Rimanenze****Rimanenze magazzino**

Il materiale di consumo ed i carburanti e lubrificanti in rimanenza al 31/12/2014 sono stati valutati applicando il metodo del costo specifico.

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

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
35.541	54.153	(18.612)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	54.153	(18.612)	35.541
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>54.153</b>	<b>(18.612)</b>	<b>35.541</b>

**Attivo circolante: crediti****Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.916.134	4.293.231	2.622.903



*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

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	215.813			215.813	
Verso controllanti	6.386.324			6.386.324	
Per crediti tributari	196.548			196.548	
Verso altri	117.449			117.449	
<b>Totale</b>	<b>6.916.134</b>			<b>6.916.134</b>	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.267	122.546	215.813
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.743.206	2.643.118	6.386.324
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	211.700	(15.152)	196.548
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.237	(19.237)	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	225.821	(108.372)	117.449
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.293.231</b>	<b>2.622.903</b>	<b>6.916.134</b>

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

- Crediti w/altri istituti previdenziali per Euro 10.536;
- Dipendenti c/anticipi su retribuzioni per Euro 4;
- Crediti diversi per Euro 178.098;
- Inail c/contributi per Euro 1.411;
- F.do accantonamento rischi su crediti per Euro 72.600.

La voce crediti diversi accoglie, le seguenti voci:

- credito conseguente al pagamento di cartella esattoriale di Euro 153.658 relativa ad un contenzioso per il quale è stato rigettato il ricorso in appello in Commissione Tributaria Regionale e, non ricorrendo i presupposti per ricorrere al successivo grado di giudizio, si richiederà l'indennizzo da parte del professionista che per errore ha legittimato la pretesa tributaria da parte dell'Agenzia delle Entrate;
- credito di Euro 786 verso istituti previdenziali per versamenti non dovuti;
- credito verso fornitore Euro 730;
- credito di Euro 20.571 per rimborsi assicurativi su incidenti occorsi a dipendenti;
- credito per tassa automobilistica da rimborsare 492;
- credito conseguente al pagamento di cartella esattoriale di Euro 1.861 (versamento di n.4 rate) conseguente a avviso di accertamento IRAP anno 2011 impugnato in CTP per il quale si è in attesa di fissazione di pubblica udienza.

#### *Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

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

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	215.813	215.813
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.386.324	6.386.324
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	196.548	196.548
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.449	117.449
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.916.134</b>	<b>6.916.134</b>

#### *Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

##### *Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

#### III. Attività finanziarie

Nell'esercizio in esame non sono presenti attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

#### *Attivo circolante: disponibilità liquide*

##### *Variazioni delle disponibilità liquide*

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014

Saldo al 31/12/2013

Variazioni



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

Descrizione	Importo
Tasse di proprietà	274
Assicurazioni non obbligatorie	3.073
Assicurazioni RCA	4.731
Canone di leasing	414
<b>Risconti attivi pluriennali</b>	
Polizze fidejussorie	1.408
<b>Totale</b>	<b>9.900</b>

### Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

#### *Patrimonio netto*

##### 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
1.557.121	1.548.362	8.759

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Destinazione del risultato  
dell'esercizio precedente

Altre variazioni

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.065.600	-	-	-		2.065.600
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	3.556	-	1.535	-		5.091
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	7.890	-	29.168	-		37.058
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	(3)	2	-	-		(1)
Totale altre riserve	7.887	2	29.168	-		37.057
Utili (perdite) portati a nuovo	(559.384)	-	-	-		(559.384)
Utile (perdita) dell'esercizio	30.703	-	8.757	30.703	8.757	8.757
Totale patrimonio netto	1.548.362	2	39.460	30.703	8.757	1.557.121

### *Dettaglio varie altre riserve*

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### *Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto*

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.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.065.600	B



Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	A, B, C
Riserve di rivalutazione	0	A, B
Riserva legale	5.091	
Riserve statutarie	0	A, B
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	37.058	
Riserva per acquisto azioni proprie	0	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi	0	
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	37.057	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo	(559.384)	A, B, C

### *Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve*

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

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

#### Riserve incorporate nel capitale sociale

Non esistono riserve incorporate nel capitale sociale.

### *Fondi per rischi e oneri*

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.548	22.548	

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	22.548			22.548
<b>Totale</b>	<b>22.548</b>			<b>22.548</b>

Il fondo è stato costituito nell'esercizio 2009 a fronte della possibile richiesta di pagamento di franchigie assicurative.

#### Fondi per rischi e oneri

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

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

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	22.548			22.548
<b>Totale</b>	<b>22.548</b>			<b>22.548</b>

Il fondo è stato costituito nell'esercizio 2009 a fronte della possibile richiesta di pagamento di franchigie assicurative.

### *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### 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, trasferite alla tesoreria dell'INPS.

### 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
2.182.803	1.619.507	563.296

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.619.507
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	333.432
Utilizzo nell'esercizio	(229.864)
Totale variazioni	563.296
Valore di fine esercizio	2.182.803

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

La legge finanziaria per l'anno 2007 ha istituito il "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" (Fondo di Tesoreria INPS). Il Fondo è finanziato da un contributo pari alla quota di cui all'articolo 2120 del codice civile maturata da ciascun lavoratore del settore privato a decorrere dal 1° gennaio 2007, e non destinata alle forme pensionistiche complementari di cui al decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252.

L'accantonamento del TFR da parte delle aziende assume la natura di contribuzione previdenziale equiparata, ai fini dell'accertamento e della riscossione, a quella obbligatoria.

Il datore di lavoro che abbia almeno 50 dipendenti (come nel caso della Vs. società) è obbligato a versare il contributo al Fondo Tesoreria, a partire dal 1° gennaio 2007 (o a partire dalla data di assunzione del lavoratore, se successiva), per tutti quei lavoratori che abbiano manifestato la volontà di mantenere tutto o parte del TFR in azienda. La liquidazione del TFR continuerà ad essere erogata direttamente dal datore di lavoro anche per la quota di competenza del Fondo.

## Debiti

Debiti

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

#### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.628.433	5.427.954	2.200.479

#### Variazioni e scadenza dei debiti

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	3.034.414	168.903		3.203.317	
Debiti verso fornitori	735.154			735.154	
Debiti verso controllanti	519.760			519.760	
Debiti tributari	1.313.479			1.313.479	
Debiti verso istituti di previdenza	1.016.561			1.016.561	
Altri debiti	840.162			840.162	
<b>Totale</b>	<b>7.459.530</b>	<b>168.903</b>		<b>7.628.433</b>	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	-	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0

Debiti verso banche	2.877.070	326.247	3.203.317
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0
Acconti	0	-	0
Debiti verso fornitori	671.852	63.302	735.154
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0
Debiti verso controllanti	149.868	369.892	519.760
Debiti tributari	753.100	560.379	1.313.479
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	429.098	587.463	1.016.561
Altri debiti	546.966	293.196	840.162
<b>Totale debiti</b>	<b>5.427.954</b>	<b>2.200.479</b>	<b>7.628.433</b>

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.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 3.203.317, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed in essa sono iscritti debiti per:

- Imposta IRAP pari ad € 235.383;
- Imposta IRES pari ad € 99.803;
- IVA pari ad € 151.117;
- IVA in sospensione pari ad € 541.766;
- Ritenute lavoro dipendente pari ad € 282.467;
- Ritenute lavoro autonomo pari ad € 1.477;
- Ritenute addizionali regionali pari ad € 711;
- Ritenute addizionali comunali pari ad € 210;
- Erario c/imposta sostitutiva TFR pari ad € 544.

La voce "altri debiti" al 31/12/2014, è così costituita:

- Debiti v/dipendenti per retribuzioni pari ad € 341.634;
- Debiti v/dipendenti per ferie da liquidare pari ad € 238.118;
- Debiti v/ist. Previd. per ferie, contributi e permessi da liquidare pari ad € 68.607;
- Ritenute sindacali pari ad € 3.178;
- Trattenute varie pari ad € 12.285;
- Debiti diversi pari ad € 11.664;
- Debiti v/Cosmari per cessione pari ad € 164.675.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Totale	
	Italia	
Obbligazioni	-	0



Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	3.203.317	3.203.317
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	735.154	735.154
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	519.760	519.760
Debiti tributari	1.313.479	1.313.479
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.016.561	1.016.561
Altri debiti	840.162	840.162
Debiti	7.628.433	7.628.433

### *Ratei e risconti passivi*

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
43.138	111.516	(68.378)

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

Descrizione	Importo
Conguaglio assicur. non obbligatoria anno 2014	7.500
Interessi passivi su mutui	657
Tasse automobilistiche	34.981
<b>Totale</b>	<b>43.138</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	111.516	(68.378)	43.138
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Totale ratei e risconti passivi	111.516	(68.378)	43.138

**Ratei e risconti**

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

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

***Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine*****Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

Come già chiarito nei bilanci degli esercizi precedenti, si informa che nel corso dell'anno 2010 e precisamente in data 20 Marzo 2010 la società ha stipulato un contratto di avvalimento, sottoscritto dall'allora Presidente del CdA, in favore della società Senesi Spa dell'importo annuale di Euro 4.000.000 oltre Iva per la durata di anni 5, in relazione alla gara di appalto per raccolta dei rifiuti indetta dal Comune di Castel Volturno (CE) e in seguito aggiudicata da parte della medesima Senesi Spa. Alla data di chiusura dell'esercizio 2014 la garanzia residua ammontava ad € 2.000.000.

Come inoltre indicato anche nel bilancio dell'esercizio precedente, in data 13/07/2009 fu stipulato un contratto di avvalimento tra la stessa e la società Senesi Spa, per la partecipazione di quest'ultima alla gara di appalto per la raccolta dei rifiuti indetta dal Comune di Aversa (CE) dell'importo annuo di Euro 7.000.000 oltre Iva per anni 5 in seguito dalla stessa aggiudicata, anch'esso sottoscritto dall'allora Presidente. Il suddetto contratto risulta cessato nel corso dell'esercizio 2014.

Si comunica che alla data di chiusura dell'esercizio sono state rilasciate le seguenti garanzie indirette relative ai contratti di avvalimento più avanti indicati :

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Senesi Spa – Comune di Castel Volturno	2.000.000	6.000.000	(4.000.000)
Senesi Spa – Comune di Aversa		4.000.000	(4.000.000)
<b>Totale</b>	<b>2.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>(8.000.000)</b>

Inoltre va evidenziato che, come già segnalato nelle precedenti note integrative, a seguito di accesso della Guardia di Finanza di Macerata e della successiva emissione in data 16/02/2012 di processo verbale di constatazione, l'Agenzia delle Entrate di Macerata ha emesso n. 5 avvisi accertamento per rettificare le dichiarazioni IRAP della società degli anni 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011.

Gli avvisi di accertamento relativi ai primi 4 anni sono stati impugnati presso la Commissione Provinciale di Macerata che con sentenza del 04/06/2014 decideva di accogliere il ricorso.

Inoltre, in data 14/08/2013 è stato notificato l'avviso di accertamento relativo al quinto anno che è stato impugnato presso la Commissione Provinciale di Macerata in data 14/03/2014. Si è in attesa della fissazione della pubblica udienza.

I rilievi della Guardia di Finanza, fatti propri dall'Agenzia delle Entrate, risultano assolutamente infondati in quanto la società non si trova in alcuna delle condizioni previste nei suddetti avvisi di accertamento e, pertanto, non si è ritenuto opportuno istituire alcun fondo.

**Nota Integrativa Conto economico**

## A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.555.941	9.482.240	2.073.701

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.890.396	9.065.737	1.824.659
Altri ricavi e proventi	665.545	416.503	249.042
<b>Totale</b>	<b>11.555.941</b>	<b>9.482.240</b>	<b>2.073.701</b>

***Valore della produzione***

## Riconoscimento ricavi

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

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

## Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vendite e prestazioni	10.890.396
<b>Totale</b>	<b>10.890.396</b>

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

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### **Costi della produzione**

#### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.998.887	9.057.424	1.941.463

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.120.761	1.070.463	50.298
Servizi	1.309.556	1.214.880	94.676
Godimento di beni di terzi	343.110	233.155	109.955
Salari e stipendi	5.461.874	4.434.345	1.027.529
Oneri sociali	1.770.359	1.372.915	397.444
Trattamento di fine rapporto	333.432	271.574	61.858
Altri costi del personale	711		711
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.653	13.274	18.379

Ammortamento immobilizzazioni materiali	394.361	381.266	13.095
Svalutazioni crediti attivo circolante	105.557		105.557
Variazione rimanenze materie prime	18.612	(1.126)	19.738
Oneri diversi di gestione	108.901	66.678	42.223
<b>Totale</b>	<b>10.998.887</b>	<b>9.057.424</b>	<b>1.941.463</b>

Si riportano brevi cenni per alcune categorie dei costi della produzione:

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

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

**Costi per il personale**

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

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

***Proventi e oneri finanziari***

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(187.692)	(115.325)	(72.367)

***Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti***

**Interessi e altri oneri finanziari**



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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				182.348	182.348
Interessi fornitori				19.377	19.377
Interessi medio credito				19.388	19.388
<b>Totale</b>				<b>221.113</b>	<b>221.113</b>

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	201.736
Altri	19.377
<b>Totale</b>	<b>221.113</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				28	28
Interessi su crediti commerciali	33.393				33.393
<b>Totale</b>	<b>33.393</b>			<b>28</b>	<b>33.421</b>

## Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	33.421	79.572	(46.151)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(221.113)	(194.897)	(26.216)
<b>Totale</b>	<b>(187.692)</b>	<b>(115.325)</b>	<b>(72.367)</b>



***Rettifiche di valore di attività finanziarie*****Rivalutazioni**

Nell'esercizio in esame non sono presenti rettifiche di valore di attività finanziaria.

***Proventi e oneri straordinari*****E) Proventi e oneri straordinari**

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	(21.391)	(84.993)	63.602

  

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni	-	Plusvalenze da alienazioni	-
Varie	13.615	Varie	33.092
Totale proventi	13.615	Totale proventi	33.092
Minusvalenze	(1.350)	Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(33.656)	Varie	(118.085)
Totale oneri	(35.006)	Totale oneri	(118.085)
Differenza	(21.391)	Differenza	(84.993)

***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate***

Imposte correnti differite e anticipate**Imposte sul reddito ed imposte anticipate**

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.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	339.214	193.795	145.419
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	319.977	192.414	127.563
IRES	93.027	345	92.682
IRAP	226.950	192.069	34.881
Imposte sostitutive			
<b>Imposte anticipate</b>	19.237	1.381	17.856
IRES	19.237	1.381	17.856
IRAP			
<b>Totale</b>	<b>339.214</b>	<b>193.795</b>	<b>145.419</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	347.971	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	95.692

**Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi**

Interessi passivi indeducibili		
Imposte indeducibili o non pagate	51.607	
Multe e sanzioni	14.346	
Spese per mezzi di trasporto indeducibili	8.283	
Sopravvenienze passive e costi indeducibili	1.453	
Spese telefoniche	5.112	
Minusvalenze	1.350	
Accantonamento f.do svalutazione crediti in ded.	72.600	
Deduzioni IRAP versata	(111.973)	
Interessi attivi di mora incassati nel 2014	50.877	
Interessi attivi di mora 2014 non incassata	(33.393)	
	<b>60.262</b>	
Reddito	408.233	
Perdite scomputabili	(69.953)	
Imponibile fiscale	<b>338.280</b>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	27,50	93.027

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.228.987	
	<b>8.228.987</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	320.930
<b>Differenza che non si riverseranno negli esercizi successivi:</b>		
Costi per materie prime	1.819	
Costi per servizi	10.905	

Ammortamenti	524	
Oneri diversi di gestione	66.870	
Recupero costo personale distaccato	(466.595)	
Valore produzione lorda	7.842.510	
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) d. lgs. n. 446	(3.044.410)	
Imponibile IRAP	4.798.100	
IRAP corrente per l'esercizio	4,73	226.950

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

#### Fiscalità differita / anticipata

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate nel bilancio 2013 in quanto vi era la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andavano ad annullare. Pertanto, essendo stata dedotta dal reddito dell'esercizio corrente l'ammontare residuo della perdita relativa all'anno 2012, si è proceduto alla rettifica delle imposte anticipate accantonate in precedenza per il totale dell'importo rilevato.

Non si è ritenuto necessario effettuare accantonamenti per imposte differite.

#### Calcolo della fiscalità anticipata per IRES al 31/12/2014

#### VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)

- Perdita fiscale pregressa	-
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE DEDUCIBILI	-
Crediti per imposte anticipate (IRES)	-

#### RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2014

imposte anticipate 2013	19.237
IRES ANTICIPATA 2014	(19.237)
Imposte anticipate 2014	-

#### Abrogazione dell'interferenza fiscale



Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Per la redazione del bilancio in esame non si sono rese necessarie operazioni contabili di disinquinamento fiscale.

### *Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti*

	<u>Importo</u>
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	19.237
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(19.237)

### *Nota Integrativa Altre Informazioni*

#### *Dati sull'occupazione*

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			
Quadri			
Impiegati	7	4	3
Operai	183	151	32
Altri			
<b>Totale</b>	<b>190</b>	<b>155</b>	<b>35</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Igiene Ambientale Aziende Municipalizzate.

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	183
Totale Dipendenti	190

### *Compensi amministratori e sindaci*

#### Altre informazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.):

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'amministratore: € 15.000

(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 Collegio Sindacale che svolge l'attività di revisore legale dei conti: € 20.000.

	Valore
Compensi a amministratori	15.000
Compensi a sindaci	20.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	35.000

### *Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società*

#### 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.

### ***Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento***

#### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La vostra società è soggetta alla direzione ed al coordinamento del consorzio COSMARI con sede in Tolentino (MC).

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento ( articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.):

### ***Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento***

Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	87.495	431.905
B) Immobilizzazioni	30.055.953	27.300.693
C) Attivo circolante	17.349.511	17.732.059
D) Ratei e risconti attivi	65.210	93.150
Totale attivo	47.558.169	45.557.807
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.162.648	10.162.648
Riserve	4.085.104	5.045.042
Utile (perdita) dell'esercizio	12.085	(959.948)
Totale patrimonio netto	14.259.837	14.247.742
B) Fondi per rischi e oneri	553.257	627.853
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	1.022.122	1.012.064
D) Debiti	27.470.944	25.982.456
E) Ratei e risconti passivi	4.252.012	3.687.692
Totale passivo	47.558.172	45.557.807
Garanzie, impegni e altri rischi	-	-

### ***Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento***

Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	33.047.644	31.291.544
B) Costi della produzione	32.329.767	32.091.291
C) Proventi e oneri finanziari	(533.710)	(176.073)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	70.798	138.171
Imposte sul reddito dell'esercizio	242.880	122.299
Utile (perdita) dell'esercizio	12.085	(959.948)

## Nota Integrativa parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con un'unica parte correlata così come in dettaglio riportato nella Relazione sulla Gestione. Al riguardo si evidenzia che non sono state poste in essere, con l'unica parte correlata (Cosmari), operazioni rilevanti concluse senza l'applicazione di normali condizioni di mercato.

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.

San Severino Marche, li 31/03/2015

L'Amministratore Unico

Dott. Stefano Fata  


IL SOTTOSCRITTO DOTT. STEFANO FATA ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI MACERATA E CAMERINO AL N. 348/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.  
DATA, 30/05/2015