

AMIU S.p.A.

Sede in VIA BARLETTA 161 - 76125 TRANI (BT)
Codice Fiscale 04939590727 - Numero Rea BA 000000355874
P.I.: 04939590727
Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Forma giuridica: Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
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: COMUNE DI TRANI
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale		31-12-2014	31-12-2013
Attivo			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Parte richiamata		-	-
Parte da richiamare		-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		-	-
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento		-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	2.900	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
5) avviamento	-	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	162.741	
7) altre	59.562	2.713.700	
Totale immobilizzazioni immateriali	59.562	2.879.341	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	821.936	861.036	
2) impianti e macchinario	1.295.389	1.636.702	
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
4) altri beni	56.027	94.792	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	141.267	74.129	
Totale immobilizzazioni materiali	2.314.619	2.666.659	
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in			
a) imprese controllate	-	-	-
b) imprese collegate	-	-	-
c) imprese controllanti	-	-	-
d) altre imprese	-	-	-
Totale partecipazioni	-	-	-
2) crediti			
a) verso imprese controllate			
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-	-
b) verso imprese collegate			
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-	-
c) verso controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	163.056	
Totale crediti verso controllanti	0	163.056	
d) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale crediti verso altri	-	-	-
Totale crediti	0	163.056	
3) altri titoli	-	-	-
4) azioni proprie	-	-	-
azioni proprie	-	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	0	163.056
Totale immobilizzazioni (B)	2.374.181	5.709.056
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.497.528	9.313.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.252.308	6.847.103
Totale crediti verso clienti	11.749.836	16.160.890
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.173.657	6.774.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	6.173.657	6.774.529
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.362	353.312
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	668.362	353.312
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	850.114	645.166
Totale imposte anticipate	850.114	645.166
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.725	320.025
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	73.725	320.025
Totale crediti	19.515.694	24.253.922
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	17.285.944	15.243.177
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	571	5.655
Totale disponibilità liquide	17.286.515	15.248.832
Totale attivo circolante (C)	36.802.209	39.502.754

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	3.251	2.700
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	3.251	2.700
Totale attivo	39.179.641	45.214.510
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	340.673	340.673
IV - Riserva legale	50.809	50.809
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	260.286	260.286
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	(3)
Totale altre riserve	260.285	260.283
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	360.593	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.648.339)	360.593
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	(4.648.339)	360.593
Totale patrimonio netto	(2.635.979)	2.012.358
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	29.878.868	30.816.659
Totale fondi per rischi ed oneri	29.878.868	30.816.659
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.463.765	1.550.751
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	264.000	960.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti verso banche	264.000	960.153
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.454.203	1.812.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	3.454.203	1.812.364
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.219.732	3.520.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	4.219.732	3.520.551
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.025.014	2.980.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	366.275	366.275
Totale debiti tributari	1.391.289	3.347.254
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.874	236.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.874	236.461
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.358	746.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	705.358	746.936
Totale debiti	10.285.456	10.623.719
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi		
Aggio su prestiti	187.531	211.023
Totale ratei e risconti	187.531	211.023
Totale passivo	39.179.641	45.214.510

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	5.884.194	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	5.884.194	0

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.174.899	12.650.784
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	17.312	17.312
altri	1.072.077	307.061
Totale altri ricavi e proventi	1.089.389	324.373
Totale valore della produzione	12.264.288	12.975.157
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.268.538	1.328.335
7) per servizi	4.868.440	2.970.749
8) per godimento di beni di terzi	145.222	79.587
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.740.734	3.500.120
b) oneri sociali	1.258.222	1.223.789
c) trattamento di fine rapporto	22.322	31.852
d) trattamento di quiescenza e simili	212.611	212.763
e) altri costi	12.419	17.465
Totale costi per il personale	5.246.308	4.985.989
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	580.086	482.146
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	554.448	530.034
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.811.446	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	842.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.945.980	1.854.180
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	765.000	628.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	630.643	437.933
Totale costi della produzione	16.870.131	12.284.773
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.605.843)	690.384
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	456.557	321.393
Totale proventi diversi dai precedenti	456.557	321.393
Totale altri proventi finanziari	456.557	321.393
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	170.676	34.397
Totale interessi e altri oneri finanziari	170.676	34.397
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	285.881	286.996
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	163.056	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	163.056	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(163.056)	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	0	3.138
Totale proventi	0	3.138
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	164.063	6.066
altri	-	-
Totale oneri	164.063	6.066
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(164.063)	(2.928)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(4.647.081)	974.452
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	206.206	1.018.979
imposte differite	-	-
imposte anticipate	204.948	405.120
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.258	613.859
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.648.339)	360.593

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

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 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 si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dagli ulteriori documenti emessi dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), salvo le deroghe specificate nella presente nota integrativa alla relativa voce patrimoniale e/o di costo; tali deroghe, comunque, rispettano sempre il principio della continuità di valutazione.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa, inoltre, che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in ossequio alle disposizioni dell'art. 2323 ter c.c., è stato indicato, per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre la sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.
- Il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 1. la suddivisione dell'intera area gestionale nelle 4 sub-aree identificate dallo schema di legge;
 2. il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 3. la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.
- le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto.

La presente nota integrativa che costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del codice civile, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e da altre disposizioni di legge ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione. Sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Il valore di iscrizione in base al costo non eccede quello effettivamente recuperabile.

I costi d'impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale previo consenso del Collegio Sindacale ed ammortizzati in un periodo non superiore a cinque esercizi.

Le altre immobilizzazioni sono costituite da costi aventi utilità pluriennale che non rientrano nelle classificazioni precedenti e sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.666	-	6.182.443	6.221.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.766	-	3.306.002	3.341.768
Valore di bilancio	2.900	162.741	2.713.700	2.879.341
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.022.108	1.022.108
Ammortamento dell'esercizio	2.900	-	577.186	580.086
Totale variazioni	(2.900)	-	444.922	442.022
Valore di fine esercizio				
Costo	38.666	-	7.204.551	7.243.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.666	-	3.883.188	3.921.854
Valore di bilancio	0	0	59.562	59.562

Il valore netto contabile di Euro 2.125.550 della discarica sita in Trani alla Località Puro Vecchio, rappresentato dai costi sostenuti dalla Società non ancora ammortizzati, è stato interamente svalutato a seguito della revoca, emessa in data 7 aprile 2015, dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA), ai sensi dell'art. 29 decies comma 9 lettera c) del D.Lgs. 152/06 e s.m.i. rilasciata con Determina Dirigenziale n. 597 del 24 settembre 2008, con la contestuale chiusura della discarica, la cui attività era già stata sospesa in data 3 settembre 2014. L'importo innanzi detto, in base al principio contabile OIC 9, è stato imputato a conto economico come perdita durevole di valore.

L'immobilizzazione, impropriamente iscritta tra quelle immateriali, nel corso del corrente anno 2015 viene girata tra le immobilizzazioni materiali unitamente al corrispondente fondo ammortamento.

L'impianto, non di proprietà, di ricicleria e tritovagliatura per la selezione del rifiuto, realizzato in previsione del Programma di Emergenza predisposto dal Commissario Delegato per l'emergenza rifiuti in Puglia, è inutilizzato e risulta inattivo dal 2011. Per le stesse ragioni esposte a paragrafo precedente, è stata operata la svalutazione totale per il suo valore netto contabile di Euro 523.155.

E' stato interamente svalutato il valore netto contabile per Euro 162.741 delle immobilizzazioni immateriali in corso, rappresentato da costi sospesi e non ammortizzati di strutture ed impianti realizzati nelle aree di pertinenza della discarica ma non entrati in funzionamento.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che hanno giustificato la svalutazione, si potranno ripristinare i valori originari rettificati dei soli ammortamenti, così come esposto nella descrizione introduttiva.

I costi di cofinanziamento per l'isola ecologica l'**Indice** sono ammortizzati sulla base della loro vita utile determinata in anni 10.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione ed esposte nell'attivo al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, comma 1 numero 2 del c.c., le suddette aliquote, calcolate a partire dalla data in cui il cespite è pronto per l'uso, sono ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione, in quanto tale frazione può essere ritenuta rappresentativa della partecipazione effettiva del cespite al processo produttivo. Si precisa, infine, che non vengono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dimessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie dei cespiti sono:

- Fabbricati	3,00%
- aree a supporto dell'impianto di smaltimento	10,00%
- costruzioni leggere	10,00%
- impianti specifici di utilizzazione	10,00%
- mobili e macchine ordinarie di ufficio	12,00%
- macchine d'ufficio elettromecc.che, elettroniche	20,00%
- autoveicoli pesanti, carrelli elevatori. trasp. Interno	20,00%
- autovetture e simili	25,00%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; qualora negli esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.973.121	10.147.690	51.179	798.583	-	12.970.573
Rivalutazioni	452.425	-	-	-	-	452.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.564.510	8.468.020	51.179	703.791	-	10.787.500
Valore di bilancio	861.036	1.636.702	-	94.792	74.129	2.666.659
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	40.527	149.234	-	6.256	-	196.017
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.500	-	-	-	1.500
Ammortamento dell'esercizio	39.100	470.327	-	45.021	-	554.448
Totale variazioni	1.427	(322.593)	-	(38.765)	-	(359.931)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.013.648	10.194.798	51.179	804.839	-	13.064.464
Rivalutazioni	452.425	-	-	-	-	452.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.603.610	8.837.721	51.179	748.812	-	11.241.322
Valore di bilancio	821.936	1.295.389	-	56.027	141.267	2.314.619

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

Terreni	1.423.397
Fabbricati industriali e comm.li	873.069
Costruzioni leggere	129.080
Fondo ammortamento Terreni	-1.216.290
Fondo amm.to Fabb. Industriali e comm.li	-352.475
D.fo amm.to Costruzioni leggere	-34.845

Per il fabbricato industriale, sede dell'Azienda, non sono ancora completati gli adempimenti formali per procedere alla trascrizione della proprietà del fabbricato nei Pubblici Registri.

La voce "Impianti e macchinari" comprende

Impianti generici	9.636.261
Impianti specifici	372.110

Impianto torce statiche	116.103
F.do amm.to impianti generici	-8.576.944
F.do amm.to impianti specifici	-191.186
F.do amm.to impianto torce statiche	-60.954

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende acconti per la realizzazione della rete di rilevamento della qualità dell'aria presso la discarica rifiuti non pericolosi (29.159), acconti per la progettazione impianto captazione biogas (42.968), acconto per la vori di adeguamento impianto antincendio (2.002), acconti per progettazione rifacimento bagni (18.720) e per relativi lavori non ancora completati (49.118).

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	163.056	(163.056)	0
Totale crediti immobilizzati	163.056	(163.056)	0

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è inserita nella voce "Crediti verso controllanti".

Il credito vantato dalla Società verso il comune di Trani per il cofinanziamento all'acquisto di due stazioni mobili per la rilevazione dell'inquinamento atmosferico, ha fatto registrare l'insussistenza del credito stesso a seguito della Deliberazione del Consiglio Comunale della Città di Trani del 26/11/2014 n. 95 che in occasione della riconciliazione delle partite creditorie - debitorie con la nostra Società non ha fatto alcuna menzione di tale debito.

Il cofinanziamento non ha comportato l'acquisto di alcun titolo di proprietà per le predette stazioni né, allo stato attuale, può essere considerato funzionale all'affidamento, da parte del Comune di Trani, del servizio di rilevazione dell'inquinamento atmosferico.

Attivo circolante

Le voci dell'attivo circolante alla fine dell'esercizio sono riportate nei prospetti che seguono:

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, per tenere conto delle presumibili perdite per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, ed altre cause di minor realizzo, ed in ogni caso prescindendo da valutazioni di natura meramente fiscale.

Si omette la suddivisione dei crediti per area geografica in quanto non significativa.

Si omette la rilevazione dei crediti esigibili oltre i cinque anni non ricorrendone i presupposti.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.160.890	(4.411.054)	11.749.836
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.774.529	(600.872)	6.173.657
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	353.312	315.050	668.362
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	645.166	204.948	850.114
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	320.025	(246.300)	73.725
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.253.922	(4.738.228)	19.515.694

I crediti verso clienti scadenti oltre l'esercizio successivo sono crediti verso quei Comuni appartenenti al bacino BA/1, che conferiscono i propri rifiuti nella discarica gestita dalla società, e che non hanno pagato la quota parte della componente tariffaria relativa al post gestione fino al 30/11/2010.

Con sentenza n.1571 del 23/09/2014, pronunciata dal Tribunale di Trani, il credito vantato nei confronti del Comune di Bisceglie, per le fatture interessate dal contenzioso, è stato riconosciuto non a favore dell'AMIU, bensì a favore del Gestore di Bacino.

Per i restanti crediti è ancora in corso il contenzioso. Si sta valutando, sulla scorta della sentenza anzidetta, la soluzione stragiudiziale, pur operando al fine di garantire la riscossione dei crediti da parte del Gestore di Bacino.

I crediti verso Clienti sono esposti al netto del fondo rischi, così suddiviso:

- Fondo svalutazione da conferimento tassato, pari a Euro 2.940.891, ed accantonato in occasione della delibera di trasformazione dell'AMIU da azienda speciale a società per azioni, attualmente al netto delle utilizzazioni;
- Fondo rischi su crediti tassato, pari a Euro 380.000 per accantonamento prudenziale su crediti verso Clienti diversi dagli Enti Pubblici.

La consistenza attuale del "Fondo svalutazione da conferimento tassato" è ritenuta congrua, sulla base delle informazioni attualmente disponibili.

La voce C II 4) -**Crediti verso controllanti**- esigibili entro l'esercizio successivo comprende

Comune Trani	4.651.985
Fatture da emettere c/ Comune Trani	2.019.682
Comune c/ segnaletica 2004-2005-2006	293.976
Comune c/ saldo corrispettivi 2005	50.000
Comune c/ tributo speciale	99.969
Note credito da emettere	- 941.955

I singoli importi che formano il totale dei crediti verso la Controllante sono oggetto di riconciliazione asseverata dai rispettivi Collegi Sindacali del Comune di Trani e della controllata AMIU SpA.

La voce C II 4 bis) **Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo** comprende le imposte IRES, IRAP, IVA versate in eccedenza: ritenute d'acconto subite e acconti d'imposta versati eccedono rispetto a quanto dovuto a saldo. L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

La voce C II 4 bis) **Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo** è costituita dal credito per imposte anticipate. Sono indicate, in tale voce, le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale e il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 30.250.

Non sono state iscritte imposte anticipate per euro 773.148 relative alle svalutazioni effettuate in quanto, allo stato attuale, non sussistono le condizioni richieste per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.243.177	2.042.767	17.285.944
Denaro e altri valori in cassa	5.655	(5.084)	571
Totale disponibilità liquide	15.248.832	2.037.683	17.286.515

descrizione	31.12.2014	31.12.2013
UNIPOL SPA GEST.ORD.	0	1.242
B.POP.BARI POST ESERC.	15.502.631	14.800.432
B.POP.BARI GEST.ORD.	1.776.220	440.965
B.POP.BARI CC SPESE	5.586	180
BANCO POSTA	1.506	357
depositi bancari e postali	17.285.944	15.243.177
CASSA CONTANTI	571	5.655
cassa contanti	571	5.655
	17.286.514	15.248.832

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Il c/c vincolato, denominato Banca Popolare di Bari Post Esercizio, inizialmente acceso con la Banca Antonveneta (2003-2004), successivamente con l'Unipol (2005-2006) e dall'8 marzo 2006 con Banca Popolare di Bari, rappresenta la disponibilità finanziaria vincolata tesi a fronteggiare i costi c.d. post operativi e di ripristino ambientale della discarica afferenti il I, II e III lotto. Tale disponibilità liquida, ammontante complessivamente al 31 dicembre 2014 ad Euro 15.502.631 di cui interessi attivi al netto della ritenuta fiscale per € 2.640.848 e spese tenute conto Euro 1.516 si è formata sulla base delle tariffe incassate dai soggetti conferenti RSU nella discarica sita in Trani nella Contrada Puro Vecchio.

Dall'analisi delle movimentazioni del conto corrente vincolato di cui in oggetto è emerso che nel corso degli esercizi dal 2003 (anno in cui è stato istituito il conto corrente vincolato) al 31 dicembre 2014 sono stati effettuati i seguenti prelievi:

- Euro 1.000.000 effettuato in data 23 luglio 2004 e riversato sul c/c vincolato in data 30 luglio 2004. Tale importo è stato girocontato sul c/c ordinario per effettuare il pagamento: del Tributo L.549/973 alla Regione Puglia pari ad Euro 410.973; del debito per Ristoro Ambientale esercizio 2003 ammontante ad Euro 253.330 ed altri fornitori.
- Euro 465.630 effettuato in data 13 agosto 2007, non riversato sul c/c vincolato alla data del 31 dicembre 2014. Tale importo è stato utilizzato per pagare la fattura n.76 del 30 luglio 2007 emessa da Progetto Terra S.r.l. relativa al certificato di pagamento n. 2 per lavori ampliamento discarica Località Puro Vecchio III lotto.
- Euro 500.000 effettuato in data 6 agosto 2012 e riversato sul c/c vincolato per Euro 200.000 in data 28 gennaio 2013, per Euro 100.000 in data 14 marzo 2013, per Euro 100.000 in data 7 marzo 2014 ed infine per Euro 100.000 in data 1 aprile 2014. Tale importo è stato utilizzato per la liquidazione del tributo speciale, contributi INPDAP, ritenute IRPEF e conguaglio IVA.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	2.700	551	3.251
Totale ratei e risconti attivi	2.700	551	3.251

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad euro 1.000.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 500.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 2,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		50.809		
Rls. Statutarie	260.285			
Riserva di rivalutazione		340.673		
TOTALE	260.285	391.482		

La riserva di rivalutazione ex Legge n. 2/09 è stata iscritta a seguito della rivalutazione effettuata nell'esercizio 2008 delle immobilizzazioni materiali rappresentate dal fabbricato di via Barletta 161° Trani, al netto dell'imposta sostitutiva. Tale riserva è disponibile solo per la copertura di perdite

Quota vincolata ex art. 2426 c.1, n.5 cod civ. = zero (0)

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.816.659	30.816.659
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	29.171.285	29.171.285

Utilizzo nell'esercizio	30.109.075	30.109.075
Valore di fine esercizio	29.878.868	29.878.868

I Fondi Rischi ed oneri sono stati istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla stessa data, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

FONDO RISCHI ED ONERI	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenze
Fondo rischi tassato x contenziosi	234.238	234.238	0
Altri fondi rischi ed oneri tassato	1.493.000	978.000	515.000
F.do Accantonamento Post Es. scarica	27.203.495	28.656.285	-1.452.790
Fondo acc. Bonifica scarica	12.411	12.411	0
F.do Tassato risarcimento espropri	300.000	300.000	0
F.do tassato contenziosi da conf.	583.480	583.480	0
F.do tassato rischi Imposte e Tasse	52.244	52.244	0
arrotondamenti			+1
	29.878.868	30.816.659	-937.791

Gli **Altri Fondi Rischi ed Oneri Tassato** è stato ulteriormente incrementato di Euro 515.000 a fronte di valutazioni prudenziali a seguito della disamina dei contenziosi in corso.

Il **Fondo Accantonamento Post Esercizio Scarica**, le cui quote accantonate tengono conto dei costi che devono essere sostenuti dopo la chiusura dell'impianto scarica di Trani, al 31/12/2014 è così ripartito:

	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenze
Fondo x 1° lotto	17.356.920	18.230.508	- 873.588
Fondo x 2° lotto	4.482.257	5.061.459	- 579.203
Fondo x 3° lotto	5.364.318	5.364.318	0
Totali	27.203.495	28.656.285	- 1.452.790

Le differenze in diminuzione relative ai tre lotti costituiscono le rettifiche effettuate per gli effetti della sentenza riguardante i post esercizio del Comune di Bisceglie (riferimento commento a crediti oltre esercizio successivo delle voci dell'attivo)

Sulla scorta della sentenza n.1571 del 23/09/2014, relativa al Comune di Bisceglie, stornando anche i crediti non incassati verso gli altri soggetti terzi conferenti, il saldo del **Fondo Bonifica Scarica**, al netto dello scorporo IVA, risulterebbe pari a Euro 18.347.493.

Detto importo dovrebbe rappresentare l'effettiva disponibilità presente sul conto indisponibile (rilevato contabilmente tra le **disponibilità liquide**).

Al 31/12/2014 il conto indisponibile presso la Banca Popolare di Bari ammonta a Euro 15.502.631. Depurato degli interessi attivi e spese tenuta conto maturati dall'anno 2003 fino al 2014 per Euro 2.639.332, il saldo netto del conto indisponibile è pari a Euro 12.863.299.

La differenza tra il valore effettivo del **Fondo Bonifica discarica** e il saldo netto del conto indisponibile, pari a Euro 5.884.194, rappresenta l'importo da reintegrare a carico AMIU SpA nel predetto conto corrente al 31/12/2014.

Sulla base delle considerazioni di cui sopra, nonché delle finalità informative a cui tende la predisposizione del bilancio d'esercizio, è stato appostata tra i **Conti d'Ordine** l'informativa per il reintegro così come sopra.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.550.751
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.075.969
Utilizzo nell'esercizio	1.162.955
Totale variazioni	(86.986)
Valore di fine esercizio	1.463.765

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	960.153	(696.153)	264.000
Debiti verso fornitori	1.812.364	1.641.839	3.454.203
Debiti verso controllanti	3.520.551	699.181	4.219.732
Debiti tributari	3.347.254	(1.955.965)	1.391.289
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	236.461	14.413	250.874
Altri debiti	746.936	(41.578)	705.358
Totale debiti	10.623.719	(338.263)	10.285.456

La voce **Debiti verso banche** è costituita da scoperti di conto corrente per anticipi su fatture per Euro 264.000.

I debiti verso fornitori sono costituiti da

--	--

Debiti verso Fornitori	2.529.189
Fatture da Ricevere	907.409
Debiti verso professionisti	8.365
Debiti in contenzioso	26.053
Altri debiti	1.190
Note credito da ricevere	- 18.003
Totale debiti	3.454.203

L'aumento della nostra esposizione nei confronti dei fornitori è dovuto alla mancanza di liquidità, alla contrazione dei ricavi e, quindi, degli incassi. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

I debiti verso controllanti (Comune di Trani) presentano la seguente composizione:

Debiti per destinazione utili	603.311
Gestione per Aff.Pubbl.2006/2007	45.133
Altri debiti (anno 2005)	58.333
Debiti per ristoro ambientale 2008/2014	2.731.148
Quota ristoro ambientale Daneco (non riscossa)	781.807
Totale debiti verso controllante	4.219.732

E' stata evidenziata nella distinta la parte del debito per ristoro ambientale non ancora riscosso della Daneco SpA che fino al 2013 ha conferito rifiuti nella discarica AMIU.

La voce **"Debiti tributari"** è così composta:

Erario conto ritenute lavoro dipendente	75.118
Erario conto ritenute di lavoro autonomo	4.356
Altri debiti tributari	756.621
Iva su vendite sospesa	900.637
Iva da recuperare su note credito da emettere	- 345.443

Totale debiti tributari

1.391.289

Gli altri debiti tributari si riferiscono ad accertamento Regione Puglia relativo a sanzioni per tributi "ecotassa" versati in ritardo e, benché già contabilizzate a costo nell'esercizio 2013, è stato proposto ricorso, attualmente presso la Commissione Tributaria di Bari.

Ratel e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratel passivi	138.685	(6.180)	132.505
Altri risconti passivi	72.338	(17.312)	55.026
Totale ratel e risconti passivi	211.023	(23.492)	187.531

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. In base a quanto riferito nel commento alla disponibilità liquide dell'attivo circolante per i prelevamenti dal conto vincolato ma non reintegrato e in riferimento al commento al Fondo Post Esercizio Discarica, è stata appostata tra i Conti d'Ordine l'informativa dell'importo complessivo da reintegrare sul conto corrente vincolato, attualmente intrattenuto presso la Banca Popolare di Bari.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Anno 2014	Anno 2013	differenze
RIMBORSI SPESE	5.706	0	5.706
CESSIONE ROTTAMI PLASTICA	74.872	30.299	44.573
CESSIONE ROTTAME CARTA MACERO	177.182	198.674	- 21.492
CESSIONE ROTTAME FERROSO	4.247	3.292	955
CESSIONE RAEE	3.821	3.758	63
PILE E ACCUMULATORI	38		38
RICAVI SERV.SMALTIM.RIFIUTI	5.771.499	7.838.190	- 2.066.691

RICAVI SERV.DISINFEZIONE	84.831	51.639	33.192
CORRISPETTIVI servizi straordinari e fuori contratto	41.000	2.357	38.643
CORRISP.SPAZZAM.RACC.E TRASP.RIF	4.269.016	3.491.767	777.249
PULIZIA ORD.E STRAORD.FONTANE	44.688	28.053	16.635
PULIZIA SPIAGGE	71.061	49.180	21.881
RICAVI PER TRITOVAGLIATURA	537.894	953.575	- 415.681
GESTIONE CIMITERIALE	89.044		89.044
TOTALE	11.174.899	12.650.784	-1.475.885

Le prestazioni di servizi al Comune di Trani sono, di norma, regolati dal Contratto di Servizio. Per il corrente esercizio i servizi sono stati espletati in virtù di Delibera di Giunta Comunale del 17/03/2014 di affidamento del servizio; determina dirigenziale 190 dell'1/4/2014 di assunzione impegno spesa ed, in fine, da Contratto di Servizio registrato a repertorio del Comune di Trani n. 883 del 13/10/2014.

Costi della produzione

Costi della produzione - Variazioni

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
16.870.131	12.284.773	4.585.358

Prospetto di composizione della voce costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.268.538	1.328.335	-59.797
Per servizi	4.868.440	2.970.748	1.897.692
Costi per godimento beni di terzi	145.222	79.587	65.635
Salari e stipendi	3.740.734	3.500.120	240.614

Oneri sociali	1.258.222	1.223.789	34.433
Trattamento di fine rapporto	22.322	31.852	-9.530
Trattamento di quiescenza e simili	212.611	212.763	-152
Altri costi personale dipendente	12.419	17.465	5.046
Amm.to delle immob.ni immateriali	580.086	482.146	97.940
Amm.to delle imm.ni materiali	554.448	530.034	24.414
Svalutazione immobiliz. Imm-Mat.li	2.811.446		2.811.446
Accantonamento per rischi	765.000	628.000	- 137.000
Quota a fondo svalutazione crediti		842.000	- 842.000
Oneri diversi di gestione	630.643	437.934	192.709

Le variazioni più significative riguardano il costo dei servizi e la svalutazione delle immobilizzazioni a seguito della sospensione dello smaltimento presso la discarica.

In particolare, nel costo dei servizi è compreso il costo di smaltimento dei rifiuti urbani del Comune di Trani presso altre discariche, dal 05/09/2014 al 31/12/2014, per Euro 601.661, il maggior costo per il trattamento del percolato per Euro 816.689 e i costi per il risanamento acque di falda in Euro 217.836, così come meglio esposto nella tabella seguente:

COSTO DEI SERVIZI	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenze
Lavoraz. Di terzi per prod. Servizi	155.414	128.493	26.921
Energia Elettrica	63.956	61.226	2.730
Canone manutenzione periodica	13.883	9.315	4.568
Manutenz e rip. Mezzi propri 5%	545.792	612.478	-66.686
Manut. E rip. Beni di terzi	43.943	9.650	34.293
Assicuraz. Non obbligatorie	53.596	54.642	-1.046
Vigilanza	208.935	219.206	-10.271
Compensi e oneri Amministratori	41.990	40.000	1.990
Compensi Collegio Sindacale	99.476	72.487	26.989
Oneri sommin. lavoro interin.	44.028	19.869	24.159
Analisi e prove Iboratorio	47.083	11.170	35.913
pubblicità	55.252	44.905	10.347

spese legali	160.174	178.141	-17.967
servizio smaltimento rifiuti industriali	383.419	272.368	111.051
oneri bancari	23.193	1.375	21.818
formalità amministrative	15.887	13.728	2.159
spese x consulenze e perizie	76.910	118.311	-41.401
spese verifiche impianti e collaudi	59.962	2.103	57.859
costo tratt.to percolato	1.742.714	926.025	816.689
costi risanamento acque di falda	217.836		217.836
assicuraz. RCA	57.709	51.538	6.171
Cons.monitoraggio inquinamento	32.800	49.061	-16.261
Lavaggio DPI e altre spese personale	25.526	25.628	-102
Costo serv. Pulizia litorale	43.168		43.168
smaltimento c/terzi Comune Trani	601.661		601.661
Costi residuali della sezione servizi	54.133	49.030	5.103
	4.868.440	2.970.749	1.897.691

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Interessi attivi da Clienti	120.703
Interessi attivi su depositi bancari	335.854
Totale proventi finanziari	456.557
Interessi passivi su debiti verso banche	31.664
Interessi passivi verso fornitori	135.022
Interessi passivi indeducibili	142

Altri interessi passivi deducibili	3.848
Totale interessi e oneri finanziari	170.676
Differenza tra proventi e oneri finanziari	285.881

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Per le rettifiche di valore di attività finanziarie, il cui ammontare è pari a Euro 163.056, la voce che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata da **Svalutazione Crediti Immobilizzati** per l'insussistenza del credito a seguito della Deliberazione del Consiglio Comunale della Città di Trani del 26/11/2014 n. 95 relativa alla riconciliazione delle partite creditorie - debitorie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Imposte correnti (-)	- 206.206
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+ 204.948
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	1.258

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	- 4.647.081	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi ad Amministratori non pagati	8.620	

Accantonamento al fondo rischi	765.000	
Totale	773.620	
Rigiro delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese di rappresentanza da esercizi precedenti		
Spese di manutenzione e riparazione da esercizi precedenti		
Totale	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
80% spese gestione autovetture	11.268	
Spese di rappresentanza e erogaz. liberali indeducibili	6.998	
20% spese gestione telefonia	3.050	
Sopravvenienze/minusvalenze passive indeducibili	(659)	
Credito d'imposta non tassabile	(17.312)	
70% IMU	235	
Altri acquisti indeducibili	525	
Altri oneri di gestione indeducibili	3.090	
Multe e ammende	200.527	
Imposte esercizi precedenti	164.063	
Interessi passivi indeducibili	142	
Svalutazioni immateriali e materiali	2.811.446	
Totale riprese che non si riverseranno nell'anno successivo	3.183.374	
Imponibile fiscale	0	
Assoggettato a IRES aliquota ordinaria 27,5%		0
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(4.605.843)	

Costi non rilevanti ai fini IRAP:		-
Personale	5.246.308	
Spese del personale relative ad esercizi precedenti		
Proventi straordinari rilevanti ai fini IRAP:		
Sopravvenienze attive	-	
Oneri straordinari rilevanti ai fini IRAP:		
Sopravvenienze passive		
Altri proventi straordinari		
Totale	640.465	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	30.870
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ammortamento fiscalmente non deducibile		
Accantonamento al fondo rischi	765.000	
Totale	765.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Spese di rappresentanza da esercizi precedenti		
Spese di manutenzione e riparazione da esercizi precedenti		
Totale	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Compensi e oneri co.co.co.	41.989	
Credito d'imposta non tassabile	(17.312)	
Altri costi non deducibili	11.268	-
Oneri e spese non imputate a c/ economico	1.519	-
Svalutazione immobilizzazioni immat.materiali	2.811.446	-
Perdite su crediti verso Clienti	146.375	-
Totale	2.995.645	-
Deduzioni ai fini IRAP:		-

Premi INAIL dipendenti	(122.972)	-
Totale	(122.972)	-
Base imponibile IRAP	4.278.138	-
IRAP corrente per l'esercizio, aliquota 4,82%		206.206

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto OIC 10 esposizione voci diverse da zero)

	Eserc.2014	Eserc.2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-4648	361
Imposte sul reddito	1	614
Interessi passivi/(interessi attivi)	-286	-287
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito,		
interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-4933	687
<i>= Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel</i>		
<i>capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	765	628
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1135	1012
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	842
Altre rettifiche per elementi non monetari	2598	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	4498	2482
<i>= Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	5012	-3376

Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2341	1051
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1	-1
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-23	-21
Altre variazioni del capitale circolante netto	-4652	-1487
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2678	-3834
<i>= Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	286	287
(Imposte sul reddito pagate)	205	-405
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	491	-118
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2733	-782
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>= Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		20
<i>= Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0
<i>= Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	20
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>= Mezzi di terzi</i>		
Incremento debiti a breve verso banche	-696	960
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-696	960
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	2037	198
Disponibilità liquide al 1 gennaio	15249	15050
Disponibilità liquide al 31 dicembre	17286	15249

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e quadri	Impiegati	Operai-Intermedi	Totale
Inizio esercizio	2	9	81	92
Assunz/passaggi qualifica			1	
Uscite/passaggi qualifica				
Fine esercizio	2	9	82	93
Numero medio	2	9	82	93

E' applicato ai dipendenti il contratto collettivo Nazionale FEDERAMBIENTE del 30/06/2008, rinnovato il 17/06/2011.

In ossequio ai principi contabili, il computo delle ferie non ancora godute a tutto il 31/12/2014 è stato contabilizzato tra i costi.

Il premio di produttività maturato, pari a Euro 213.198 non è stato ancora liquidato ai dipendenti.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 16, i compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi amministratori Euro 36.099

Oneri prev. Amministratori Euro 7.860

Compenso Collegio Sindacale Euro 99.475

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal suo Socio unico Comune di Trani i cui dati dell'ultimo bilancio approvato vengono di seguito riportati:

Comune di Trani - Conto economico - esercizio 2013

--	--

A) Proventi della gestione	48.348.492
B) Costi della gestione	43.074.604
Risultato della gestione (A-B)	5.273.888
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	849.297
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	6.123.185
D) Proventi ed oneri finanziari	- 934.624
E) Proventi ed oneri straordinari	- 4.813.720
Risultato economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	374.841

Comune di Trani - Situazione patrimoniale - esercizio 2013

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
a) Attività	176.213.286	196.311.492
b) Passività	141.476.484	161.199.850
c) Patrimonio netto	34.736.801	35.111.642

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio è stato redatto con il presupposto della continuità aziendale. La continuità aziendale è, comunque, subordinata alla realizzazione, da parte del Socio Unico - Comune di Trani, dei seguenti punti:

1. provvedimenti ai sensi dell'art. 2447 c.c.;
2. definizione del contratto di servizio che assicuri l'integrale copertura dei costi dei servizi affidati e che sia adeguato all'esigenza di dotare la Società di idonei mezzi ed attrezzature per lo svolgimento di servizi economici, efficaci ed efficienti;
3. supporto in termini decisionali ed economico-finanziari, finalizzato alla possibilità di dotarsi di impianti di trattamento e valorizzazione di frazioni merceologiche provenienti dalla raccolta differenziata;
4. rispetto in termini decisionali ed economico-finanziari, finalizzato alla possibile riapertura della discarica, secondo nuove modalità operative;
5. rispetto dei termini nella corresponsione dei pagamenti relativi ai servizi prestati e fatturati.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Trani, 09/07/2015

L'amministratore unico

L'AMMINISTRATORE UNICO

Ing. Alessandro Guadagnuolo

