

## AMIU S.p.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici                                                                         |                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA BARLETTA 161 - 76125<br>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                                     |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|                                        | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                     |            |            |
| Attivo                                 |            |            |
| B) Immobilizzazioni                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali       |            |            |
| 7) altre                               | 0          | 19.854     |
| Totale immobilizzazioni immateriali    | 0          | 19.854     |
| II - Immobilizzazioni materiali        |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                | 2.822.405  | 830.969    |
| 2) impianti e macchinario              | 517.450    | 849.199    |
| 4) altri beni                          | 11.051     | 24.263     |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0          | 92.849     |
| Totale immobilizzazioni materiali      | 3.350.906  | 1.797.280  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie     |            |            |
| 2) crediti                             |            |            |
| d-bis) verso altri                     |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 251.106    | 0          |
| Totale crediti verso altri             | 251.106    | 0          |
| Totale crediti                         | 251.106    | 0          |
| Totale immobilizzazioni finanziarie    | 251.106    | 0          |
| Totale immobilizzazioni (B)            | 3.602.012  | 1.817.134  |
| C) Attivo circolante                   |            |            |
| II - Crediti                           |            |            |
| 1) verso clienti                       |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.108.538  | 4.752.038  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.530.581  | 6.530.581  |
| Totale crediti verso clienti           | 11.639.119 | 11.282.619 |
| 4) verso controllanti                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.663.090 | 7.296.845  |
| Totale crediti verso controllanti      | 10.663.090 | 7.296.845  |
| 5-bis) crediti tributari               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 904.220    | 863.258    |
| Totale crediti tributari               | 904.220    | 863.258    |
| 5-ter) imposte anticipate              | 930.449    | 760.568    |
| 5-quater) verso altri                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 151.101    | 86.693     |
| Totale crediti verso altri             | 151.101    | 86.693     |
| Totale crediti                         | 24.287.979 | 20.289.983 |
| IV - Disponibilità liquide             |            |            |
| 1) depositi bancari e postali          | 16.162.321 | 17.416.526 |
| 3) danaro e valori in cassa            | 315        | 11         |
| Totale disponibilità liquide           | 16.162.636 | 17.416.537 |
| Totale attivo circolante (C)           | 40.450.615 | 37.706.520 |
| D) Ratei e risconti                    | 36.313     | 4.390      |
| Totale attivo                          | 44.088.940 | 39.528.044 |
| Passivo                                |            |            |
| A) Patrimonio netto                    |            |            |
| I - Capitale                           | 1.000.000  | 1.000.000  |

|                                                                   |            |             |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| III - Riserve di rivalutazione                                    | 0          | 340.673     |
| IV - Riserva legale                                               | 0          | 50.809      |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |            |             |
| Riserva straordinaria                                             | 451.069    | 260.286     |
| Varie altre riserve                                               | 0          | (2)         |
| Totale altre riserve                                              | 451.069    | 260.284     |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | 0          | (4.287.746) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 852.800    | (2.032.684) |
| Totale patrimonio netto                                           | 2.303.869  | (4.668.664) |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |            |             |
| 2) per imposte, anche differite                                   | 27.956     | 0           |
| 4) altri                                                          | 30.749.051 | 29.895.142  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 30.777.007 | 29.895.142  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 1.307.787  | 1.385.095   |
| D) Debiti                                                         |            |             |
| 7) debiti verso fornitori                                         |            |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 7.016.491  | 5.856.922   |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 7.016.491  | 5.856.922   |
| 11) debiti verso controllanti                                     |            |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 4.219.732   |
| Totale debiti verso controllanti                                  | 0          | 4.219.732   |
| 12) debiti tributari                                              |            |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 953.603    | 948.108     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 366.275    | 366.275     |
| Totale debiti tributari                                           | 1.319.878  | 1.314.383   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 432.669    | 228.529     |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 432.669    | 228.529     |
| 14) altri debiti                                                  |            |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 773.325    | 1.132.519   |
| Totale altri debiti                                               | 773.325    | 1.132.519   |
| Totale debiti                                                     | 9.542.363  | 12.752.085  |
| E) Ratei e risconti                                               | 157.914    | 164.386     |
| Totale passivo                                                    | 44.088.940 | 39.528.044  |

## Conto economico

|                                                                                   | 31-12-2016 | 31-12-2015  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| Conto economico                                                                   |            |             |
| A) Valore della produzione                                                        |            |             |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 6.301.717  | 6.359.482   |
| 5) altri ricavi e proventi                                                        |            |             |
| contributi in conto esercizio                                                     | 60.056     | 16.976      |
| altri                                                                             | 6.432.203  | 3.744.795   |
| Totale altri ricavi e proventi                                                    | 6.492.259  | 3.761.771   |
| Totale valore della produzione                                                    | 12.793.976 | 10.121.253  |
| B) Costi della produzione                                                         |            |             |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 498.610    | 511.849     |
| 7) per servizi                                                                    | 5.968.527  | 6.256.482   |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                 | 20.408     | 20.657      |
| 9) per il personale                                                               |            |             |
| a) salari e stipendi                                                              | 3.201.641  | 3.356.702   |
| b) oneri sociali                                                                  | 1.126.057  | 1.113.320   |
| c) trattamento di fine rapporto                                                   | 24.609     | 21.312      |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                             | 215.740    | 205.343     |
| e) altri costi                                                                    | 16.635     | 8.521       |
| Totale costi per il personale                                                     | 4.584.682  | 4.705.198   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                   |            |             |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 19.854     | 39.708      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 397.970    | 508.798     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                | 417.824    | 548.506     |
| 12) accantonamenti per rischi                                                     | 900.000    | 0           |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 246.570    | 130.697     |
| Totale costi della produzione                                                     | 12.636.621 | 12.173.389  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 157.355    | (2.052.136) |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                    |            |             |
| 16) altri proventi finanziari                                                     |            |             |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |            |             |
| altri                                                                             | 657.497    | 115.168     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 657.497    | 115.168     |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 657.497    | 115.168     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                            |            |             |
| altri                                                                             | 170        | 3.241       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 170        | 3.241       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | 657.327    | 111.927     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 814.682    | (1.940.209) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |             |
| imposte correnti                                                                  | 103.807    | 0           |
| imposte relative a esercizi precedenti                                            | 0          | 2.929       |
| imposte differite e anticipate                                                    | (141.925)  | 89.546      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (38.118)   | 92.475      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 852.800    | (2.032.684) |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                      | 31-12-2016  | 31-12-2015  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                             |             |             |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                            |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                       | 852.800     | (2.032.684) |
| Imposte sul reddito                                                                                                  | (38.118)    | 92.475      |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                           | (657.327)   | (111.927)   |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 157.355     | (2.052.136) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |             |             |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                              | 1.140.349   | 226.655     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                  | 417.824     | 548.506     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 1.558.173   | 775.161     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                           | 1.715.528   | (1.276.975) |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                             |             |             |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                    | (356.500)   | 745.490     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                   | 1.159.569   | 2.402.719   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                  | (31.923)    | (1.139)     |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                 | (6.472)     | (23.145)    |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                    | (3.791.055) | (1.003.142) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                      | (3.026.381) | 2.120.783   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                               | (1.310.853) | 843.808     |
| Altre rettifiche                                                                                                     |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                         | 657.327     | 111.927     |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                         | 38.118      | (92.475)    |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                 | (233.875)   | (189.069)   |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                            | (101.917)   | (99.982)    |
| Totale altre rettifiche                                                                                              | 359.653     | (269.599)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                       | (951.200)   | 574.209     |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                          |             |             |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                           |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                       | (1.951.596) | -           |
| Disinvestimenti                                                                                                      | -           | 8.541       |
| Immobilizzazioni finanziarie                                                                                         |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                       | (251.106)   | (188.727)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                 | (2.202.702) | (180.186)   |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                        |             |             |
| Mezzi di terzi                                                                                                       |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                  | -           | (264.000)   |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                             | (4.219.732) | (1)         |
| Mezzi propri                                                                                                         |             |             |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                      | 6.119.733   | -           |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                                | 1.900.001   | (264.001)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                      | (1.253.901) | 130.022     |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                             |             |             |
| Depositi bancari e postali                                                                                           | 17.416.526  | 17.285.944  |
| Danaro e valori in cassa                                                                                             | 11          | 571         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                      | 17.416.537  | 17.286.515  |

## Disponibilità liquide a fine esercizio

|                                               |            |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Depositi bancari e postali                    | 16.162.321 | 17.416.526 |
| Danaro e valori in cassa                      | 315        | 11         |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 16.162.636 | 17.416.537 |
| Di cui non liberamente utilizzabili           | 15.741.339 | 15.581.011 |

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

|                                                                         | 31-12-2016  | 31-12-2015  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo diretto                                  |             |             |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) |             |             |
| Incassi da clienti                                                      | 12.437.476  | 10.866.743  |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti)                                    | (9.943.928) | (5.813.753) |
| (Pagamenti al personale)                                                | (4.140.193) | (4.500.888) |
| (Altri pagamenti)                                                       | -           | 2.655       |
| (Imposte pagate sul reddito)                                            | 38.118      | (92.475)    |
| Interessi incassati/(pagati)                                            | 657.327     | 111.927     |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                          | (951.200)   | 574.209     |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento             |             |             |
| Immobilizzazioni materiali                                              |             |             |
| (Investimenti)                                                          | (1.951.596) | -           |
| Disinvestimenti                                                         | -           | 8.541       |
| Immobilizzazioni finanziarie                                            |             |             |
| (Investimenti)                                                          | (251.106)   | (188.727)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                    | (2.202.702) | (180.186)   |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento           |             |             |
| Mezzi di terzi                                                          |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                     | -           | (264.000)   |
| (Rimborso finanziamenti)                                                | (4.219.732) | (1)         |
| Mezzi propri                                                            |             |             |
| Aumento di capitale a pagamento                                         | 6.119.733   | -           |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                   | 1.900.001   | (264.001)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)         | (1.253.901) | 130.022     |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                |             |             |
| Depositi bancari e postali                                              | 17.416.526  | 17.285.944  |
| Danaro e valori in cassa                                                | 11          | 571         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                         | 17.416.537  | 17.286.515  |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                  |             |             |
| Depositi bancari e postali                                              | 16.162.321  | 17.416.526  |
| Danaro e valori in cassa                                                | 315         | 11          |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                           | 16.162.636  | 17.416.537  |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                     | 15.741.339  | 15.581.011  |

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Il decremento delle disponibilità liquide è generato sostanzialmente dallo aumento dei crediti di cui al "Titolo II" dell'attivo circolante.

Le disponibilità liquide, non liberamente utilizzabili, sono costituite dal conto corrente vincolato al "post esercizio" scarica.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## 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 **31/12/2016** 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

#### 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

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                             | 38.666                                                                              | 397.078                            | 435.744                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 38.666                                                                              | 377.224                            | 415.890                             |
| Valore di bilancio                | -                                                                                   | 19.854                             | 19.854                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                                                                     |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                                                                   | 19.854                             | 19.854                              |
| Totale variazioni                 | -                                                                                   | (19.854)                           | (19.854)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                             | 38.666                                                                              | 397.078                            | 435.744                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 38.666                                                                              | 397.078                            | 435.744                             |
| Valore di bilancio                | -                                                                                   | 0                                  | 0                                   |

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, inattivo dal 2011, è stato interamente svalutato, **nell'esercizio 2014**, 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.

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 10 anni. Il presente esercizio costituisce l'ultimo anno di ammortamento.

#### 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 dismessi durante l'esercizio.

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

|                                                 |        |
|-------------------------------------------------|--------|
| - Fabbricati                                    | 3,00%  |
| - Costruzioni leggere                           | 10,00% |
| - Impianti specifici di utilizzazione           | 10,00% |
| - Mobili e macchine ordinarie di ufficio        | 12,00% |
| - Macchine d'ufficio elett.mecc.,elettroniche   | 20,00% |
| - Autoveicoli pesanti, carrelli elevatori, ecc. | 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

|                                                                   | 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                                                             | 2.022.707            | 10.142.165             | 51.576                                 | 805.344                          | -                                             | 13.021.792                        |
| Rivalutazioni                                                     | 452.425              | -                      | -                                      | -                                | -                                             | 452.425                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 1.644.163            | 9.231.278              | 51.576                                 | 781.081                          | -                                             | 11.708.098                        |
| Valore di bilancio                                                | 830.969              | 849.199                | -                                      | 24.263                           | 92.849                                        | 1.797.280                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 1.777.448            | 12.984                 | -                                      | -                                | -                                             | 1.790.432                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | 62.025                 | -                                      | -                                | -                                             | 62.025                            |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 40.362               | 344.396                | -                                      | 13.212                           | -                                             | 397.970                           |
| Totale variazioni                                                 | 1.737.086            | (393.437)              | -                                      | (13.212)                         | -                                             | 1.330.437                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 3.800.155            | 7.442.497              | 51.454                                 | 792.057                          | -                                             | 12.086.163                        |
| Rivalutazioni                                                     | 452.425              | -                      | -                                      | -                                | -                                             | 452.425                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 1.684.525            | 6.925.047              | 51.454                                 | 781.006                          | -                                             | 9.442.032                         |
| Valore di bilancio                                                | 2.822.405            | 517.450                | -                                      | 11.051                           | 0                                             | 3.350.906                         |

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| Terreni                                  | 1.677.747  |
| Fabbricati industriali e comm.li         | 2.700.103  |
| Costruzioni leggere                      | 129.080    |
| Fondo ammortamento Terreni               | -1.216.290 |
| Fondo amm.to Fabb. Industriali e comm.li | -407.834   |
| F.do amm.to Costruzioni leggere          | -60.401    |

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.

L'incremento registrato per i fabbricati industriali, esposto nel prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni materiali, deriva dalla ricapitalizzazione della Società effettuata dal Socio Unico con l'apporto, tra l'altro, del fabbricato industriale sito a ridosso dell'impianto discarica.

La voce "Impianti e macchinari" comprende

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Impianti generici                   | 6.956.789  |
| Impianti specifici                  | 372.110    |
| Impianto torce statiche             | 116.103    |
| F.do amm.to impianti generici       | -6.539.153 |
| F.do amm.to impianti specifici      | -292.614   |
| F.do amm.to impianto torce statiche | -95.785    |

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, **nell'esercizio 2014**, 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.

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.

## Immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-*bis*, co. 1, n. 2 del cod. civ. si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 0                          | 251.106                   | 251.106                  | 251.106                          |
| Totale crediti immobilizzati      | 0                          | 251.106                   | 251.106                  | 251.106                          |

Le immobilizzazioni finanziarie derivano da costi sostenuti per la bonifica dell'impianto discarica per RSU, sita in Trani alla Contrada loc. Puro Vecchio, a seguito di Ordinanza del Sindaco della Città di Trani n. 25 del 23/09/2016 e i cui costi andranno rimborsati.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

**I crediti sono tutti riferiti e limitati all'area geografica della Regione Puglia.**

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

### Applicazione del costo ammortizzato

Nella prima applicazione, è stato scelto di adottare il criterio in via prospettica: gli effetti economici delle operazioni esistenti al 31/12/2015 continuano ad essere contabilizzati con i vecchi criteri sino all'eliminazione "naturale" delle poste di bilancio interessate.

Si evidenzia nella presente nota integrativa, pertanto, che gli effetti del costo ammortizzato, in sede di prima adozione, sono nulli.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                                                    | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 11.282.619                 | 356.500                   | 11.639.119               | 5.108.538                        | 6.530.581                        |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 7.296.845                  | 3.366.245                 | 10.663.090               | 10.663.090                       | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 863.258                    | 40.962                    | 904.220                  | 904.220                          | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante    | 760.568                    | 169.881                   | 930.449                  |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 86.693                     | 64.408                    | 151.101                  | 151.101                          | -                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>20.289.983</b>          | <b>3.997.996</b>          | <b>24.287.979</b>        | <b>16.826.949</b>                | <b>6.530.581</b>                 |

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

|                              |                   |                |
|------------------------------|-------------------|----------------|
| - Crediti verso Controllante | 10.663.090        | +46.13%        |
| - Crediti verso Clienti      | 11.639.119        | + 3.16%        |
| - Crediti tributari          | 904.220           | + 4.75%        |
| - Imposte anticipate         | 930.449           | +22,34%        |
| - Altri crediti              | 151.101           | +74.29%        |
| <b>TOTALE</b>                | <b>24.287.979</b> | <b>+19.70%</b> |

I valori percentuali sono riferiti agli aumenti dei crediti rispetto all'esercizio precedente.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 17.416.526                 | (1.254.205)               | 16.162.321               |
| Denaro e altri valori in cassa      | 11                         | 304                       | 315                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>17.416.537</b>          | <b>(1.253.901)</b>        | <b>16.162.636</b>        |

| descrizione                              | 31/12/2016        | 31/12/2015        |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| M.P.S. POST ESERC.                       | 15.741.339        | 15.581.011        |
| B. POP. BARI GEST. ORDINARIA             | 416.706           | 1.834.661         |
| B.POP.BARI CC SPESE ECONOMATO            | 3.573             | 580               |
| BANCO POSTA                              | 703               | 274               |
| <b>TOTALE depositi bancari e postali</b> | <b>16.162.321</b> | <b>17.416.526</b> |
| CASSA CONTANTI                           | 315               | 11                |
| <b>TOTALE disponibilità liquide</b>      | <b>16.162.636</b> | <b>17.416.537</b> |

Il c/c vincolato, acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena, rappresenta la disponibilità finanziaria vincolata tesa a fronteggiare i costi c.d. post operativi e di ripristino ambientale della discarica afferenti il I, II e III lotto. Si è formata sulla base delle tariffe incassate dai soggetti conferenti RSU nella discarica sita in Trani nella Contrada Puro Vecchio.

L'Azienda è impegnata al reintegro del conto corrente vincolato per un importo pari ad Euro 5.884.194 in base alle disponibilità finanziarie rivenienti dall'incasso dei crediti.

## 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.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 500.000 azioni ordinarie da Euro 2,00 .

Si forniscono informazioni complementari e le variazioni intervenute a seguito della della ricapitalizzazione della società (verbale ass. straordinaria del 28/07/2016):

#### A) Prospetto di variazione delle voci del Patrimonio Netto:

|                                  | Capitale Sociale | Riserva di rivalut., | Riserva Legale | Altre Riserve e Utili | Riserva arroto Euro | Dividen- di delibe- rati | Risultato di esercizio | Totale            |
|----------------------------------|------------------|----------------------|----------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>Valori al 31 /12/2013</b>     | <b>1.000.000</b> | <b>340.673</b>       | <b>50.809</b>  | <b>260.286</b>        | <b>-2</b>           |                          | <b>360.593</b>         | <b>2.012.359</b>  |
| Destinazione utili 2013          |                  |                      |                | 360.593               |                     |                          | -360.593               |                   |
| Risultato eserc. 2014            |                  |                      |                |                       |                     |                          | -4.648.339             |                   |
| <b>Valori al 31 /12/2014</b>     | <b>1.000.000</b> | <b>340.673</b>       | <b>50.809</b>  | <b>620.879</b>        | <b>-1</b>           |                          | <b>-4.648.339</b>      | <b>-2.635.979</b> |
| Risultato esercizio 2014 a nuovo |                  |                      |                |                       |                     |                          |                        |                   |
| Risultato eserc. 2015            |                  |                      |                |                       |                     |                          | -2.032.684             |                   |
| <b>Valori al 31 /12/2015</b>     | <b>1.000.000</b> | <b>340.673</b>       | <b>50.809</b>  | <b>620.879</b>        | <b>-2</b>           |                          | <b>-6.681.023</b>      | <b>-4.668.664</b> |
| Azz.to riserve e utili a nuovo   |                  | -340.673             | -50.809        | -620.879              |                     |                          | 1.012.361              |                   |
| Apporto socio valori fin.ri      | 4.219.732        |                      |                |                       |                     |                          |                        |                   |
| Apporto socio valori imm.ni      | 1.900.000        |                      |                |                       |                     |                          |                        |                   |
| Copertura totale perdite         | -5.668.662       |                      |                |                       |                     |                          | 5.668.662              |                   |
| Riserva da conferimento          | -451.069         |                      |                | 451.069               |                     |                          |                        |                   |
| Arrot.ti                         | -1               |                      |                |                       |                     |                          |                        |                   |
| Risultato eserc. 2016            |                  |                      |                |                       |                     |                          | 852.800                |                   |
| <b>Valori al 31 /12/2016</b>     | <b>1.000.000</b> |                      |                | <b>451.069</b>        |                     |                          | <b>852.800</b>         | <b>2.303.869</b>  |

| Riserve                 | Importo alla chiusura d'esercizio | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile per la distribuzione |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
| Riserva Legale          | 0                                 | B                            | 0                                      |
| Riserva Straordinaria   | 0                                 | A-B-C                        | 0                                      |
| Riserva da conferimento | 451.069                           | A-B-C                        | 451.069                                |
| <b>Totale</b>           | <b>451.069</b>                    |                              | <b>451.069</b>                         |

Le poste del Patrimonio Netto sono distinte a seconda dell'origine e **della possibilità di utilizzazione e disponibilità per la distribuzione:**

**A:** riserva utilizzabile per aumento di capitale

**B:** riserva utilizzabile per copertura perdite

**C:** riserva disponibile

## Fondi per rischi e oneri

Sono 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 data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

|                               | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 0                                 | 29.895.142  | 29.895.142                      |
| Variazioni nell'esercizio     |                                   |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 27.956                            | 1.927.077   | 1.955.033                       |
| Utilizzo nell'esercizio       | -                                 | 1.073.168   | 1.073.168                       |
| Valore di fine esercizio      | 27.956                            | 30.749.051  | 30.777.007                      |

| FONDO RISCHI ED ONERI                  | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 | Differenze |
|----------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Fondo rischi x contenziosi             |                | 234.238        | -234.238   |
| Altri fondi rischi ed oneri            | 1.325.146      | 1.215.941      | +109.205   |
| F.do Accantonamento Post Es. discarica | 27.496.827     | 27.496.827     | 0          |
| Fondo acc. Bonifica discarica          |                | 12.411         | -12.411    |
| F.do risarcimento esproprio suoli      | 1.927.077      | 883.480        | +1.043.597 |
| F.do per Imposte e Tasse differite     | 27.956         | 52.244         | -24.288    |
| arrotondamenti                         | 1              | 1              |            |
|                                        | 30.777.007     | 29.895.142     | +881.865   |

### Informazioni su fondi per rischi ed oneri.

I fondi rischi e oneri iscritti nel periodo precedente, necessari per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile, sono stati oggetto di riesame in base alla loro destinazione e aggiornati nelle stime dei valori di rischio.

#### Fondo tassato risarcimento esproprio suoli

L'importo è riferito all'evolversi del contenzioso specifico;

#### Altri fondi rischi ed oneri

Trattasi di contenziosi in corso, nei vari gradi di giudizio, i cui rischi sono stati stimati e valutati singolarmente; in tale voce è, inoltre, compreso il valore stimato del premio produttività e dei relativi oneri contributivi per il personale dipendente, la cui elargizione è condizionata dalla verifica delle condizioni del raggiungimento degli obiettivi.

Il **Fondo Accantonamento Post Esercizio Discarica**, le quote accantonate tengono conto dei costi che devono essere sostenuti dopo la chiusura dell'impianto discarica di Trani e non registra più incrementi. Il Fondo è così ripartito:

|                  |            |
|------------------|------------|
| Fondo x 1° lotto | 17.650.209 |
| Fondo x 2° lotto | 4.482.300  |
| Fondo x 3° lotto | 5.364.318  |
| Totali           | 27.496.827 |

## 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                         | 1.385.095 |
| Variazioni nell'esercizio                          |           |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 20.522    |
| Utilizzo nell'esercizio                            | 97.830    |
| Totale variazioni                                  | (77.308)  |
| Valore di fine esercizio                           | 1.307.787 |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi (OIC 19 par. 42).

### 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 | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 5.856.922                  | 1.159.569                 | 7.016.491                | 7.016.491                        | -                                |
| Debiti verso controllanti                                  | 4.219.732                  | (4.219.732)               | 0                        | 0                                | -                                |
| Debiti tributari                                           | 1.314.383                  | 5.495                     | 1.319.878                | 953.603                          | 366.275                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 228.529                    | 204.140                   | 432.669                  | 432.669                          | -                                |
| Altri debiti                                               | 1.132.519                  | (359.194)                 | 773.325                  | 773.325                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>12.752.085</b>          | <b>(3.209.722)</b>        | <b>9.542.363</b>         | <b>9.176.088</b>                 | <b>366.275</b>                   |

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Debiti verso Fornitori             | 5.733.241        |
| Fatture e note credito da Ricevere | 1.257.197        |
| Debiti in contenzioso              | 26.053           |
| <b>Totale debiti</b>               | <b>7.016.491</b> |

L'aumento della nostra esposizione nei confronti dei fornitori è dovuto alla mancanza di liquidità strettamente collegata con i flussi finanziari rivenienti dalla Controllante. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

I **debiti verso controllanti (Comune di Trani)**, pari a euro 4.219.732 sono stati azzerati a seguito della ricapitalizzazione della Società, e costituiscono apporto di valori finanziari così come esposto nella specifica delle variazioni del Patrimonio Netto.

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

|                                                                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| Erario conto ritenute lavoro dipendente                          | 189.848          |
| Erario conto ritenute di lavoro autonomo                         | 22.161           |
| Erario c/ imposta sostitutiva per Rival.TFR                      | 4.859            |
| Erario c/ IRES                                                   | 56.564           |
| Regioni c/ IRAP                                                  | 47.243           |
| Altri debiti tributari                                           | 756.621          |
| IVA in sospensione (Oltre esercizio successivo)                  | 429.622          |
| Altri crediti di imposta (da conguagliare con i debiti erariali) | -187.040         |
| <b>Totale debiti tributari</b>                                   | <b>1.319.878</b> |

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

## Ratei e risconti passivi

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.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **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 2016        | Anno 2015        | differenze     |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| CESSIONE ROTTAMI PLASTICA                            | 47.151           | 110.286          | -63.135        |
| CESSIONE ROTTAMI VETRO                               | 27.487           | 18.131           | 9.356          |
| CESSIONE ROTTAME CARTA E CARTONE                     | 116.315          | 124.264          | -7.949         |
| CESSIONE ROTTAME FERROSO                             | 1.239            | 1.595            | -356           |
| CESSIONE RAEE                                        | 7.849            | 5.946            | 1.903          |
| PILE E ACCUMULATORI                                  | 41               | 65               | -24            |
| SFALCI E POTATURE                                    | 3.032            | 593              | 2.439          |
| RICAVI SERV.DISINFEZIONE                             | 51.639           | 51.639           | 0              |
| CORRISPETTIVI servizi straordinari e fuori contratto | 41.000           | 41.000           | 0              |
| CORRISP.SPAAZZAMENTO E LAVAGGIO                      | 2.250.452        | 2.250.451        | 1              |
| PULIZIA ORD.E STRAORD.FONTANE                        | 27.869           | 27.869           | 0              |
| PULIZIA SPIAGGE                                      | 33.607           | 33.607           | 0              |
| CORRISPETTIVO RACCOLTA RIFIUTI                       | 3.278.492        | 3.278.492        | 0              |
| CORRISPETT. Racc.rifiuti e lavaggio aree mercatali   | 95.342           | 95.342           | 0              |
| CORRISPETTIVI ISOLA ECOLOGICA                        | 320.202          | 320.202          | 0              |
| <b>TOTALI</b>                                        | <b>6.301.717</b> | <b>6.359.482</b> | <b>-57.765</b> |

Le prestazioni di servizi al Comune di Trani sono, di norma, regolati dal Contratto di Servizio. Per il corrente esercizio il contratto di servizio non è stato adeguato. Pertanto i servizi sono stati espletati in virtù dell'atto Rep. N. 961, registrato il 20/11/2015 al n. 1851.

| Altri ricavi e proventi                       | Anno 2016        | Anno 2015        | differenze       |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Crediti d'imposta non tassabili               | 14.460           | 14.420           | 40               |
| Contrib. c/ esercizio                         | 45.596           | 2.556            | 43.040           |
| Altri risarcimenti danni                      | 1.900            | 1.250            | 650              |
| Arrondamenti attivi                           | 306              | 1                | 305              |
| Altri ricavi vari                             | 6.084            | 100              | 5.984            |
| Sopravv. Ord. attive                          | 147.674          | 37.657           | 110.017          |
| Risarcimenti e recuperi spese                 | 29.583           | 13.794           | 15.789           |
| Recupero spese smaltim.to e trasporto c/Terzi | 4.664.363        | 3.691.719        | 972.644          |
| Recupero spese discarica c/Comune Trani       | 1.582.294        |                  | 1.582.294        |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>6.492.259</b> | <b>3.761.497</b> | <b>2.730.762</b> |

Gli importi "recupero spese....i" sono costituiti dal rimborso "al costo" delle spese sostenute per lo smaltimento e il trasporto dei rifiuti a carico del Comune di Trani presso le discariche indicate in base all'accordo di cooperazione tra OGA e ATO provinciali, secondo indicazioni della Regione Puglia.

## Costi della produzione

### Costi della produzione - Variazioni

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.636.634          | 12.173.389          | - 463.245  |

### Prospetto di composizione della voce costi della produzione

| Descrizione                                           | Valore al 31/12 /2016 | Valore al 31/12 /2015 | Variazione |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 498.610               | 511.849               | -13.239    |
| Per servizi                                           | 5.968.540             | 6.256.482             | -287.942   |
| Costi per godimento beni di terzi                     | 20.408                | 20.657                | -249       |
| Salari e stipendi                                     | 3.201.641             | 3.356.702             | -155.061   |
| Oneri sociali                                         | 1.126.057             | 1.113.320             | 12.737     |
| Trattamento di fine rapporto                          | 24.609                | 21.312                | 3.297      |
| Trattamento di quiescenza e simili                    | 215.740               | 205.343               | 10.397     |
| Altri costi personale dipendente                      | 16.635                | 8.521                 | 8.114      |
| Amm.to delle immob.ni immateriali                     | 19.854                | 39.708                | -19.854    |
| Amm.to delle imm.ni materiali                         | 397.970               | 508.798               | -110.828   |
| Accantonamento per rischi                             | 900.000               | 0                     | 900.000    |
| Oneri diversi di gestione                             | 246.570               | 130.697               | 115.873    |

| COSTO DEI SERVIZI                        | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 | Differenze |
|------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Lavoraz. Di terzi per prod. Servizi      | 24.265         | 261.083        | -236.818   |
| Energia Elettrica                        | 61.000         | 61.413         | -413       |
| Canone manutenzione periodica            | 12.995         | 6.353          | 6.642      |
| Manutenz e rip. Mezzi propri             | 260.438        | 272.384        | -11.946    |
| Manut. E rip. Beni di terzi              | 4.343          | 2.727          | 1.616      |
| Assicuraz. Non obbligatorie              | 43.021         | 59.391         | -16.370    |
| Vigilanza                                | 205.368        | 206.161        | -793       |
| Compensi e oneri Amministratori          | 32.628         | 34.947         | -2.319     |
| Compensi Collegio Sindacale              | 31.908         | 58.147         | -26.239    |
| Oneri sommin. lavoro interin.            |                | 10.767         | -10.767    |
| Analisi e prove Iboratorio               | 39.952         | 32.477         | 7.475      |
| Pubblicità                               | 500            | 1.620          | -1.120     |
| Spese legali                             | 184.830        | 249.181        | -64.351    |
| Servizio smaltimento rifiuti industriali | 326.852        | 265.256        | 61.596     |
| Oneri bancari                            | 5.272          | 11.703         | -6.431     |
| Formalità amministrative                 | 6.565          | 3.965          | 2.600      |
| Spese x consulenze e perizie             | 77.238         | 88.426         | -11.188    |
| Costo tratt.to percolato                 | 646.075        | 1.398.580      | -752.505   |
| Costi risanamento acque di falda         | 138.753        | 43.107         | 95.646     |
| Assicuraz. RCA                           | 53.306         | 54.700         | -1.394     |
| Cons.monitoraggio inquinamento           | 37.600         | 30.233         | 7.367      |
| Lavaggio DPI e altre spese personale     | 27.272         | 25.320         | 1.952      |
| Smaltimento c/terzi Comune Trani         | 3.666.230      | 2.972.403      | 693.827    |
| Costi residuali della sezione servizi    | 82.129         | 106.138        | -24.009    |
|                                          | 5.968.540      | 6.256.482      | -287.942   |

Dalla esposizione dei costi di produzione ed, in particolare, dalla esposizione dettagliata del costo dei servizi, si possono rilevare le economie e i maggiori costi che caratterizzano la gestione d'esercizio.

## Proventi e oneri finanziari

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

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartiti:

|                                                   |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Interessi attivi di mora maturati                 | 508.289        |
| Altri interessi attivi                            | 16             |
| Interessi attivi su depositi bancari              | 149.192        |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                 | <b>657.497</b> |
| Altri interessi pass. e oneri finanziari          | 159            |
| Interessi passivi indeducibili                    | 11             |
| <b>Totale interessi e oneri finanziari</b>        | <b>170</b>     |
| <b>Differenza tra proventi e oneri finanziari</b> | <b>657.327</b> |

Gli "Interessi di mora attivi maturati", di cui al d.Lgs 231/2002, si riferiscono ad atti di transazione chiusi nel corso dell'esercizio. Sul credito complessivo della transazione è stata concessa dilazione di pagamento senza applicazione di ulteriori oneri finanziari.

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

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

|                                                                      |                  |               |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte                                        | 814.682          |               |
| Onere fiscale teorico (%) 27,5                                       |                  | 224.038       |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>      |                  |               |
| Compensi ad amministratori non pagati                                |                  |               |
| Accantonamento al fondo rischi                                       | 900.000          |               |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>900.000</b>   |               |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>      |                  |               |
| Spese di manutenzione e riparazione da esercizi precedenti           |                  |               |
| Interessi di mora attivi non incassati                               | -508.289         |               |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>-508.289</b>  |               |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:</b> |                  |               |
| 80% spese gestione autovetture                                       | 3.721            |               |
| Spese di rappresentanza ed erogazioni liberali indeducibili          | 1.220            |               |
| 20% spese telefonia                                                  | 2.507            |               |
| Sopravvenienze/minusvalenze passive indeducibili                     | 59.358           |               |
| Sopravvenienze/minusvalenze attive non imponibili                    | -15.186          |               |
| Credito d'imposta non tassabile                                      | -52.116          |               |
| pasti e soggiorni                                                    | 69               |               |
| Imu**                                                                | 955              |               |
| Altri acquisti indeducibili e servizi indeducibili                   | 9.143            |               |
| multe e ammende                                                      | 3.150            |               |
| Imposte esercizi precedenti                                          |                  |               |
| Interessi passivi indeducibili                                       | 11               |               |
| Costi deducibili ires spesati dai fondi accantonamenti:              | -190.794         |               |
| <b>Totale riprese che non si riverseranno negli es.succ.</b>         | <b>-177.963</b>  |               |
| <b>Imponibile fiscale</b>                                            |                  |               |
| <b>assoggettato a IRES aliquota ordinaria 27,50%</b>                 | <b>1.028.430</b> |               |
| a dedurre perdite esercizi precedenti ne limite dell'80%             | -822.744         |               |
| <b>base imponibile IRES</b>                                          | <b>205.686</b>   |               |
| <b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>                   |                  | <b>56.564</b> |
| <b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate</b>       |                  | <b>56.564</b> |

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

|                                                                      |                   |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione                       | 157.355           |                |
| <b>Ricavi/Costi non rilevanti ai fini IRAP:</b>                      |                   |                |
| Personale                                                            | 4.584.682         |                |
| <b>Proventi/Oneri straordinari rilevanti ai fini IRAP:</b>           |                   |                |
| Sopravvenienze passive                                               |                   |                |
| Altri proventi straordinari                                          |                   |                |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>4.742.037</b>  |                |
| <b>Onere fiscale teorico, aliquota 4,82%</b>                         |                   | <b>228.566</b> |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>      |                   |                |
| Ammortamento fiscale non deducibile                                  |                   |                |
| Accantonamento al fondo rischi                                       | 900.000           |                |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>900.000</b>    |                |
| <b>Rigo delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>      |                   |                |
| Spese di rappresentanza da esercizi precedenti                       |                   |                |
| Spese di manutenzione e riparazione da esercizi precedenti           |                   |                |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>0</b>          |                |
| <b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:</b> |                   |                |
| Compensi e oneri co.co.co.                                           | 31.633            |                |
| Credito d'imposta non tassabile                                      | -23.624           |                |
| Altri costi non deducibili**                                         | 3.721             |                |
| Spese di rappresentanza                                              | 1.220             |                |
| Svalutazione immobilizzazioni immat.& mat.                           |                   |                |
| Imu                                                                  | 955               |                |
| Proventi straordinari imponibili Irap                                |                   |                |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>13.905</b>     |                |
| <b>Deduzioni ai fini IRAP:</b>                                       |                   |                |
| Premi INAIL dipendenti                                               | -114.562          |                |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>-114.562</b>   |                |
| <b>deduzioni irap</b>                                                | <b>-4.561.239</b> |                |
| Base imponibile IRAP                                                 | 980.141           |                |
| <b>IRAP corrente per l'esercizio, aliquota 4,82%</b>                 |                   | <b>47.243</b>  |
| <b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate</b>       |                   | <b>47.243</b>  |

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 (-)                             | 103.807   |
| 2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)        | - 169.881 |
| 3. Variazione delle imposte differite (-/+)         | 27.956    |
| 4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3) | - 38.118  |

## **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.

### **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          | 1                  | 10        | 89               | 100    |
| Assunz/passaggi qualifica |                    |           | 5                |        |
| Uscite/passaggi qualifica | 1                  |           | 9                |        |
| Fine esercizio            | 1                  | 10        | 85               |        |
| Numero medio              | 1                  | 10        | 85               | 96     |

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati assunti a tempo determinato n. 5 lavoratori addetti alle spiagge per il periodo 15/06 - 15/09.

E' applicato ai dipendenti il contratto collettivo Nazionale FEDERAMBIENTE- UTILITALIA del 10/07/2016, rinnovato per il triennio 2016 - 2019.

In ossequio ai principi contabili, il computo delle ferie non ancora godute a tutto il 31/12/2016 è stato contabilizzato tra i costi.

Il premio di produttività per l'esercizio 2016, non è stato quantificato essendo ancora in corso la valutazione dei parametri di raggiungimento degli obiettivi.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

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

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| Compensi amministratori     | Euro 27.269 |
| Oneri prev. Amministratori  | Euro 4.364  |
| Compenso Collegio Sindacale | Euro 31.908 |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

1) La Società è impegnata al reintegro del conto corrente vincolato presso la Banca Monte dei Paschi di Siena per l'importo di Euro 5.884.194 (vedi commento "Disponibilità liquide").

2) La Società ha predisposto e appostato sufficienti accantonamenti ai fondi rischi per far fronte alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (vedi commento accantonamento per rischi).

3) Non sono state prestate e/o ricevute garanzie (fidejussioni, avalli, pegni, ipoteche ecc.)

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La Società opera esclusivamente con l'Ente Controllante in virtù di contratti di servizio annuali.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## 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, con delibera C.C. n. 36 del 15/06/2016, vengono di seguito riportati:

### Comune di Trani - Conto economico - esercizio 2015

|                                                        |            |
|--------------------------------------------------------|------------|
| A) Proventi della gestione                             | 45.566.993 |
| B) Costi della gestione                                | 37.726.854 |
| Risultato della gestione (A-B)                         | 7.840.139  |
| C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate | 0          |
| Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)           | 7.840.139  |
| D) Proventi ed oneri finanziari                        | - 730.439  |
| E) Proventi ed oneri straordinari                      | 7.195.437  |
| Risultato economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)      | 14.305.137 |

### Comune di Trani - Situazione patrimoniale - esercizio 2015

|                     | Consistenza iniziale | Consistenza finale |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| a) Attività         | 198.611.520          | 212.620.132        |
| b) Passività        | 161.163.318          | 160.866.794        |
| c) Patrimonio netto | 37.448.202           | 51.753.338         |

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinare il 5% pari a euro 42.640 a riserva legale e i restanti euro 810.160 a riserva straordinaria disponibile.

## **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. 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;
2. 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;
3. rispetto in termini decisionali ed economico-finanziari, finalizzato alla possibile riapertura della discarica, secondo nuove modalità operative;
4. rispetto dei termini nella corresponsione dei pagamenti relativi ai servizi prestati e fatturati.

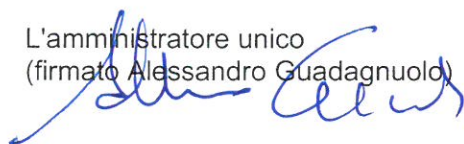
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, 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, 10/04/2017

L'amministratore unico  
(firmato Alessandro Guadagnuolo)



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**