

AMIU S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
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	Societa' 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.171.672	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.171.672	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.771.227	2.822.405
2) impianti e macchinario	298.810	517.450
4) altri beni	6.961	11.051
Totale immobilizzazioni materiali	3.076.998	3.350.906
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	251.106
Totale crediti verso altri	0	251.106
Totale crediti	0	251.106
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	251.106
Totale immobilizzazioni (B)	5.248.670	3.602.012
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	666.932	5.108.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.734.287	6.530.581
Totale crediti verso clienti	9.401.219	11.639.119
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.561.763	10.663.090
Totale crediti verso controllanti	7.561.763	10.663.090
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.178	904.220
Totale crediti tributari	372.178	904.220
5-ter) imposte anticipate	1.117.168	930.449
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.456	151.101
Totale crediti verso altri	92.456	151.101
Totale crediti	18.544.784	24.287.979
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.726.766	16.162.321
3) danaro e valori in cassa	8	315
Totale disponibilità liquide	14.726.774	16.162.636
Totale attivo circolante (C)	33.271.558	40.450.615
D) Ratei e risconti	10.098	36.313
Totale attivo	38.530.326	44.088.940
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	1.000.000	1.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	451.069	451.069
Totale altre riserve	451.069	451.069
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	852.800	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	330.725	852.800
Totale patrimonio netto	2.634.594	2.303.869
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	68.938	27.956
4) altri	30.469.683	30.749.051
Totale fondi per rischi ed oneri	30.538.621	30.777.007
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.179.379	1.307.787
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.585.847	7.016.491
Totale debiti verso fornitori	2.585.847	7.016.491
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	373.658	953.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	366.275	366.275
Totale debiti tributari	739.933	1.319.878
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.952	432.669
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	239.952	432.669
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.148	773.325
Totale altri debiti	455.148	773.325
Totale debiti	4.020.880	9.542.363
E) Ratei e risconti	156.852	157.914
Totale passivo	38.530.326	44.088.940

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.242.189	6.301.717
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.968	60.056
altri	3.027.263	6.432.203
Totale altri ricavi e proventi	3.087.231	6.492.259
Totale valore della produzione	9.329.420	12.793.976
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	503.686	498.610
7) per servizi	3.268.227	5.968.527
8) per godimento di beni di terzi	26.396	20.408
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.194.350	3.201.641
b) oneri sociali	1.105.655	1.126.057
c) trattamento di fine rapporto	26.882	24.609
d) trattamento di quiescenza e simili	211.341	215.740
e) altri costi	10.043	16.635
Totale costi per il personale	4.548.271	4.584.682
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	19.854
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	283.412	397.970
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.187.635	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.471.047	417.824
12) accantonamenti per rischi	0	900.000
13) altri accantonamenti	60.000	0
14) oneri diversi di gestione	282.451	246.570
Totale costi della produzione	10.160.078	12.636.621
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(830.658)	157.355
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.263.694	657.497
Totale proventi diversi dai precedenti	1.263.694	657.497
Totale altri proventi finanziari	1.263.694	657.497
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	218.603	170
Totale interessi e altri oneri finanziari	218.603	170
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.045.091	657.327
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	214.433	814.682
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.885	103.807
imposte relative a esercizi precedenti	5.560	0
imposte differite e anticipate	(145.737)	(141.925)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(116.292)	(38.118)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	330.725	852.800

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	330.725	852.800
Imposte sul reddito	(116.292)	(38.118)
Interessi passivi/(attivi)	(1.045.091)	(657.327)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(830.658)	157.355
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	298.223	1.140.349
Ammortamenti delle immobilizzazioni	283.412	417.824
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	581.635	1.558.173
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(249.023)	1.715.528
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.441.606	(356.500)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.430.644)	1.159.569
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.215	(31.923)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.062)	(6.472)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.414.456	(3.791.055)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.450.571	(3.026.381)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.201.548	(1.310.853)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.045.091	657.327
(Imposte sul reddito pagate)	116.292	38.118
(Utilizzo dei fondi)	(509.727)	(233.875)
Altri incassi/(pagamenti)	(155.290)	(101.917)
Totale altre rettifiche	496.366	359.653
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.697.914	(951.200)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.504)	(1.951.596)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.171.672)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(251.106)
Disinvestimenti	251.106	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.203.706)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.133.776)	(2.202.702)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(4.219.732)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	6.119.733
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1.900.001
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.435.862)	(1.253.901)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	16.162.321	17.416.526
Danaro e valori in cassa	315	11
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.162.636	17.416.537
Di cui non liberamente utilizzabili	-	15.741.339
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.726.766	16.162.321
Danaro e valori in cassa	8	315
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.726.774	16.162.636
Di cui non liberamente utilizzabili	14.429.263	-

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	13.771.026	12.437.476
(Pagamenti al personale)	(4.502.765)	(4.140.193)
(Altri pagamenti)	(7.731.730)	(9.943.928)
(Imposte pagate sul reddito)	116.292	38.118
Interessi incassati/(pagati)	1.045.091	657.327
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.697.914	(951.200)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.504)	(1.951.596)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.171.672)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(251.106)
Disinvestimenti	251.106	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.203.706)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.133.776)	(2.202.702)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(4.219.732)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	6.119.733
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1.900.001
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.435.862)	(1.253.901)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	16.162.321	17.416.526
Danaro e valori in cassa	315	11
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.162.636	17.416.537
Di cui non liberamente utilizzabili	-	15.741.339
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.726.766	16.162.321
Danaro e valori in cassa	8	315
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.726.774	16.162.636
Di cui non liberamente utilizzabili	14.429.263	-

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Per il rendiconto finanziario - metodo diretto, la voce "Altri pagamenti" comprende sia i "Pagamenti a fornitori per acquisti" che i "Pagamenti a fornitori per servizi".

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 31/12/2017 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.

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	38.666	-	38.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.666	-	38.666
Valore di bilancio	-	0	0
Valore di fine esercizio			
Costo	38.666	-	38.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.666	-	38.666
Valore di bilancio	-	2.171.672	2.171.672

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.

Le immobilizzazioni immateriali in corso, per Euro 2.171.672, derivano da costi sostenuti per la messa in sicurezza 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 "con successiva restituzione degli stessi mediante rivalsa nei confronti dei soggetti che verranno definitivamente individuati quali responsabili dell'inquinamento".

L'Ordinanza citata ha autorizzato la Società a liquidare le spese sostenute dalla data dell'Ordinanza utilizzando, "in via di mera anticipazione, i fondi accantonati per la chiusura e post-gestione della discarica".

E' confluito in tale voce l'importo di Euro 251.106 relativo ai costi sostenuti nel precedente esercizio, iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie.

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. 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.800.155	7.445.002	51.576	792.057	12.088.790
Rivalutazioni	452.425	-	-	-	452.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.684.525	6.927.552	51.576	781.006	9.444.659
Valore di bilancio	2.822.405	517.450	-	11.051	3.350.906
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	20.671	-	-	20.671
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	10.971	195	-	-	11.166
Ammortamento dell'esercizio	40.207	239.116	-	4.090	283.413
Totale variazioni	(51.178)	(218.640)	-	(4.090)	(273.908)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.771.494	7.463.484	51.454	792.057	12.078.489
Rivalutazioni	452.425	-	-	-	452.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.707.042	7.164.674	51.454	785.097	9.708.267
Valore di bilancio	2.771.227	298.810	-	6.961	3.076.998

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

Terreni	1.649.086
Fabbricati industriali e comm.li	2.700.103
Costruzioni leggere	129.080
Fondo ammortamento Terreni	-1.198.600
Fondo amm.to Fabb. Industriali e comm.li	-435.514
F.do amm.to Costruzioni leggere	-72.928

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	6.975.271
Impianti specifici	372.110
Impianto torce statiche	116.103
F.do amm.to impianti generici	-6.720.806
F.do amm.to impianti specifici	-330.668
F.do amm.to impianto torce statiche	-113.200

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	251.106	(251.106)	0	0
Totale crediti immobilizzati	251.106	(251.106)	0	-

L'importo delle immobilizzazioni finanziarie del precedente esercizio è confluito tra le immobilizzazioni immateriali (vedi commento a tale voce di bilancio)

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Applicazione del costo ammortizzato

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo. Le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

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.

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	11.639.119	(2.237.900)	9.401.219	666.932	8.734.287
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.663.090	(3.101.327)	7.561.763	7.561.763	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	904.220	(532.042)	372.178	372.178	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	930.449	186.719	1.117.168		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	151.101	(58.645)	92.456	92.456	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.287.979	(5.743.195)	18.544.784	8.693.329	8.734.287

In termini di riduzione percentuale dei crediti, rispetto al periodo precedente, significative sono le voci dei "Crediti verso Controllante" e "Crediti verso Clienti". Il maggiore flusso degli incassi ha permesso analoga riduzione dei debiti.

Tra i crediti verso Clienti è compreso l'importo di Euro 3.258.897 con accantonamento del totale nel Fondo Rischi su crediti, in attesa che le procedure concorsuali in atto, diano una soluzione certa allo stato di crisi, attraverso la regolamentazione dei rapporti con i creditori.

Inoltre, si è proceduto alla svalutazione di crediti inesigibili, a seguito di procedure legali infruttuose, transazioni e su piccoli crediti onde evitare azione legali economicamente svantaggiose, il cui importo complessivo di Euro 35.689 è confluito nel conto economico "perdite su crediti".

-	2017	2016	%
- Crediti verso Controllante	7.561.763	10.663.090	-29,08%
- Crediti verso Clienti	9.401.219	11.639.119	-19,23%
- Crediti tributari	372.178	904.220	-58,84%
- Imposte anticipate	1.117.168	930.449	20,07%
- Altri crediti	92.456	151.101	-38,81%
TOTALE	18.544.784	24.287.979	-23,65%

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	16.162.321	(1.435.555)	14.726.766
Denaro e altri valori in cassa	315	(307)	8
Totale disponibilità liquide	16.162.636	(1.435.862)	14.726.774

descrizione	31/12/2017	31/12/2016
M.P.S. C/C VINCOLATO POST ESERC.	929.263	15.741.339
M.P.S. - DEPOSITO A TERMINE	13.500.000	
B. POP. BARI GEST. ORDINARIA	296.914	416.706
B.POP.BARI CC SPESE ECONOMATO	580	3.573
BANCO POSTA	9	703
TOTALE depositi bancari e postali	14.726.766	16.162.321
CASSA CONTANTI	8	315
TOTALE disponibilità liquide	14.726.774	16.162.636

Il c/c vincolato e il deposito a termine, il cui importo complessivo a fine esercizio è pari a Euro 14.429.263, accessi presso la Banca Monte dei Paschi di Siena, rappresentano 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. Tali fondi si sono formati sulla base delle tariffe incassate dai soggetti conferenti RSU nella discarica sita in Trani nella Contrada Puro Vecchio.

Parte del "fondo" in parola è stato versato su uno specifico c/c bancario presso Monte Paschi di Siena in esito ad una apposita procedura di gara espletata il 2015 ed aggiudicata al tasso offerto euribor 1 M. 365 (media mese precedente) + 1,25%.

Il contratto ha avuto effetto per 2 anni ed è venuto a scadere il 31/1/2018. Nelle more della attivazione di una nuova gara si è determinato di proseguire il rapporto bancario dal 1/1/2018 per 3 mesi, al tasso offerto dello 0,07%.

Dal c/c vincolato post-esercizio, come riportato a commento delle Immobilizzazioni immateriali, sono stati prelevati gli importi per il pagamento dei debiti rivenienti dalla gestione di messa in sicurezza della discarica, così come autorizzato dall'Ordinanza Sindacale.

L'Azienda è impegnata al reintegro del conto corrente vincolato, attualmente, per un importo pari ad Euro 5.278.317 in base alle disponibilità finanziarie rivenienti dall'incasso dei crediti, tenuto conto della quota integrata nel corso dell'esercizio per Euro 605.877.

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 .

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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
Valori al 31 /12/2014	1.000.000	340.673	50.809	620.879	-1		-4.648.339	-2.635.979
Risultato eserciz 2014 a nuovo								
Risultato eserc. 2015							-2.032.684	
Valori al 31 /12/2015	1.000.000	340.673	50.809	620.879	-2		-6.681.023	-4.668.664
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	
Valori al 31 /12/2016	1.000.000			451.069			852.800	2.303.869
Risultato eserc. 2016 a nuovo							852.800	
Risultato eserc. 2017							330.725	
Valori al 31 /12/2017	1.000.000			451.069			1.183.525	2.634.594

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo alla chiusura d'esercizio	Possibilità di utilizzazione	Quota indisponibile	Quota disponibile per la distribuzione
Utili a nuovo 2016	852.800	A-B-C		810.160
Utile eserc. 2017	330.725	A-B-C		314.189
Riserva legale(da costituire 5% utili 2016-2017)		B	59.176	
Riserva da conferimento	451.069	A-B-C		451.069
Totale	1.634.594		59.176	1.575.418

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

Il Socio unico non ha ancora deliberato la destinazione della quota disponibile degli utili 2016.

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	27.956	30.749.051	30.777.007
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	52.888	60.000	112.888
Utilizzo nell'esercizio	11.906	339.368	351.274
Valore di fine esercizio	68.938	30.469.683	30.538.621

FONDO RISCHI ED ONERI	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Differenze
Altri fondi rischi ed oneri	1.045.779	1.325.146	-279.367
F.do Accantonamento Post Es. discarica	27.496.827	27.496.827	0
F.do risarcimento esproprio suoli	1.927.077	1.927.077	0
F.do per Imposte e Tasse differite	68.938	27.956	+40.982
arrotondamenti		1	-1
	30.538.621	30.777.007	-238.386

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 compreso il valore rideterminato, a seguito di accordo sindacale, 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. La riduzione del fondo è anche dovuta alla definizione nel corso dell'esercizio di vecchi contenziosi.

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	1.307.787
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.830
Utilizzo nell'esercizio	149.239
Totale variazioni	(128.408)
Valore di fine esercizio	1.179.379

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	7.016.491	(4.430.644)	2.585.847	2.585.847	-
Debiti tributari	1.319.878	(579.945)	739.933	373.658	366.275
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	432.669	(192.717)	239.952	239.952	-
Altri debiti	773.325	(318.177)	455.148	455.148	-
Totale debiti	9.542.363	(5.521.483)	4.020.880	3.654.605	366.275

Debiti verso Fornitori	2.028.935
Fatture e note credito da Ricevere	530.859
Debiti in contenzioso	26.053
Totale debiti	2.585.847

La riduzione, rispetto all'esercizio precedente, della esposizione nei confronti dei fornitori è dovuta soprattutto ai maggiori incassi dei crediti verso la Controllante. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

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

Erario conto ritenute lavoro dipendente	113.213
Erario conto ritenute di lavoro autonomo	14.422
Erario c/ imposta sostitutiva per Rival.TFR	1.378
Comuni c/ addizionale IRPEF dipendenti	591
Regioni c/ addizionale IRPEF dipendenti	225
Altri debiti tributari 2013 v/ Regione puglia (in contenzioso)	286.721
IVA in sospensione	53.617
IVA in sospensione (oltre esercizio successivo)	366.275
Altri crediti di imposta (da conguagliare con i debiti erariali)	- 96.510
Arrotondamenti	1
Totale debiti tributari	739.933

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 ad 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 2017	Anno 2016	Differenze
Cessioni rotami plastica		47.151	-47.151
Cessioni rottami vetro	44.156	27.487	16.669
Cessioni rottame carta e cartoni	90.396	116.315	-25.919
Cessione rottame ferroso	1.752	1.239	513
Cessione RAEE	7.282	7.849	-567
Pile e accumulatori		41	-41
Sfalci e potature		3.032	-3032
Ricavi servizio disinfezione	51.639	51.639	0
Servizi straordinari fuori contratto	41.000	41.000	0
Corrispettivo spazzamento e lavaggio	2.250.452	2.250.452	0
Pulizia ord. e straordinaria fontane	27.869	27.869	0
Pulizia spiagge	33.607	33.607	0
Corrispettivo raccolta rifiuti	3.278.492	3.278.492	0
Raccolta rifiuti e lavaggio aree	95.342	95.342	0
Corrispettivi isola ecologica	320.202	320.202	0
TOTALI	6.242.189	6.301.717	-59.528

Le prestazioni di servizi al Comune di Trani sono, di norma, regolati da Contratto di Servizio. L'attività è stata espletata in virtù del Contratto di Servizio Rep. n. 961, registrato il 30/11/2015 al n. 1851.

Alltri ricavi e proventi	Anno 2017	Anno 2016	Differenze
Crediti di imposta non tassati	14.420	14.460	- 40
Contributi c/ esercizio	45.548	45.596	- 48
Altri risarcimenti danni	20.999	1.900	19.099
Arrotondamenti attivi	295	306	- 11
Altri ricavi vari	2.849	6.084	- 3.235
Plusvalenze ordinarie	42.246		42.246
Sopravv. Ordinarie	202.196	147.674	54.522

Risarcimenti e recuperi spese	598.447	29.583	568.864
Recupero spese smaltimento	1.994.641	4.664.363	- 2.669.722
Recupero spese discarica Trani	165.590	1.582.294	- 1.416.704
TOTALI	3.087.231	6.492.259	- 3.405.028

Gli importi "recupero spese smaltimento" sono costituiti dal rimborso "al costo" delle spese sostenute per lo smaltimento dei rifiuti a carico del Comune di Trani presso le discariche indicate in base all'accordo di cooperazione tra OGA e ATO provinciali, secondo le indicazioni della Regione Puglia. Dal mese di luglio il costo per lo smaltimento è stato posto a carico direttamente al Comune di Trani e continuerà fino a nuova convenzione da stipularsi tra l'affidataria dell'impianto per rifiuti solidi urbani del Comune di Massafra e l'AMIU.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017 10.160.078 Saldo al 31/12/2016 12.636.621 Variazione - 2.476.543

Prospetto di composizione della voce costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Variazione
Per materie prime sussidiarie di consumo e di merci	503.686	498.610	+5.076
Per servizi	3.268.227	5.968.527	-2.700.300
Costi per godimento beni di terzi	26.396	20.408	+5.988
Salari e stipendi	3.194.350	3.201.641	-7.291
Oneri sociali	1.105.655	1.126.057	-20.402
Trattamento di fine rapporto	26.882	24.609	+2.273
Trattamento di quiescenza e simili	211.341	215.740	-4.399
Altri costi personale dipendente	10.043	16.635	-6.592
Amm.to delle immob.ni immateriali		19.854	-19.854
Amm.to delle imm.ni materiali	283.412	397.970	-114.558
Accantonamento per rischi	1.187.635	900.000	+287.635
Accantonamento altri oneri	60.000		+60.000
Oneri diversi di gestione	282.451	246.570	+35.881

DETTAGLIO COSTO DEI SERVIZI	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenze
Trasporti su acquisti	728		+728
Lavoraz. Di terzi per prod. Servizi	26.009	24.265	+1.744
Energia Elettrica		61.000	-61.000
Canone manutenzione periodica	14.028	12.995	+1.033
Manutenz e rip. Mezzi propri	300.982	260.438	+40.544
Manut. E rip. Beni di terzi	1.735	4.343	-2.608
Assicuraz. Non obbligatorie	53.383	43.021	+10.362
Vigilanza	197.101	205.368	-8.267
Compensi e oneri Amministratori	27.269	32.628	-5.359
Compensi Collegio Sindacale	32.022	31.908	+114
Rimb. A piè di lista e ind. Km..	9.901	7.331	+2.570
Analisi e prove Iboratorio	30.284	39.952	-9.668
Tenuta Paghe, cont. Dichiraz.	34.165	29.593	+4.572
Pubblicità	500	500	0
Spese legali	281.836	184.830	+97.006
Servizio smaltimento rifiuti industriali	394.344	326.852	+67.492
Oneri bancari	515	5.272	-4.757
Formalità amministrative	2.166	6.565	-4.399
Spese x consulenze e perizie	36.776	77.238	-40.462
Costo tratt.to percolato	27.746	646.075	-618.329
Costi risanamento acque di falda		138.753	-138.753
Assicuraz. RCA	53.483	53.306	+177

Cons.monitoraggio inquinamento	37.271	37.600	-329
Lavaggio DPI e altre spese personale	26.103	27.272	-1.169
Smaltimento c/terzi Comune Trani	1.598.397	3.666.230	-2.067.833
Costi residuali della sezione servizi	74.961	45.192	+29.769
TOTALI	3.261.705	5.968.527	-2.706.822

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.

L'accantonamento per rischi comprende la copertura della differenza tra gli interessi attivi e passivi di mora pari a Euro 924.214 rivenienti dalla transazione effettuata per credito verso clienti totalmente svalutato, meglio relazionata nella parte patrimoniale - crediti verso Clienti.

L'accantonamento essendo incluso tra i costi della produzione (Categoria B del Conto economico), seppure a copertura di proventi e oneri finanziari (Categoria C del Conto economico), la "differenza tra valore e costi della produzione" (EBIT) si presenta negativa. Al netto dell'accantonamento di cui sopra, infatti, l'EBIT si presenterebbe in positivo per Euro 94.156, nei limiti dei margini del contratto di servizio.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Proventi, interessi e altri oneri finanziari sono così ripartiti:

Interessi attivi di mora	1.101.825
Interessi attivi v/ clienti	48.109
Interessi attivi v/ erario	1.332
Altri interessi attivi	696
Interessi attivi su depositi bancari	111.731
arrotondamenti	1
Totale proventi finanziari	1.263.694
Interessi passivi di mora	218.075
Altri interessi pass. E oneri finanziari	466
Interessi passivi v/ fornitori	61
arrotondamenti	1
Totale interessi e oneri finanziari	218.603
Differenza tra proventi e oneri finanziari	1.045.091

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

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

Risultato prima delle imposte	214.433	
Onere fiscale teorico (%)	24	58.969
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Interessi passivi di mora non pagati	218.075	
Accantonamento al fondo rischi	1.194.214	
Totale	1.412.289	
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi:		
Spese di manutenzione e riparazione da esercizi precedenti		
Interessi di mora attivi non incassati	-1.101.825	
Totale	-1.101.825	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
80% spese gestione autovetture	3.733	
Spese di rappresentanza ed erogazioni liberali indeducibili	1.025	

20% spese telefonia	2.965	
Sopravvenienze/minusvalenze passive indeducibili	8.490	
Sopravvenienze/minusvalenze attive non imponibili	-109.265	
Credito d'imposta non tassabile	-52.718	
pasti e soggiorni		
Imu	1.672	
Altri acquisti indeducibili e servizi indeducibili	40.196	
multe e ammende	12.070	
Imposte e tasse		
Interessi passivi indeducibili		
Costi deducibili ires spesi dai fondi accantonamenti:	-169.368	
Interessi di mora attivi anni precedenti incassati nel 2017	173.911	
Totale riprese che non si riverseranno negli es.succ.	-87.289	
Imponibile fiscale		
assoggettato a IRES aliquota ordinaria 24%	437.608	
a dedurre perdite esercizi precedenti nel limite dell'80%	-350.087	
Base imponibile Ires	87.522	
IRES corrente per l'esercizio		21.005
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate		21.005
Determinazione dell'imponibile Irap		
Differenza tra valore e costi della produzione	-830.658	
Ricavi/Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Personale	4.548.271	
Proventi/Oneri straordinari rilevanti ai fini IRAP:		
Sopravvenienze passive		
Altri proventi straordinari		
Totale	3.717.613	
Onere fiscale teorico, aliquota 4,82%		179.189
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ammortamento fiscale non deducibile		
Accantonamento al fondo rischi	1.194.214	
Totale	1.194.214	
Rigo delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Costi deducibili irap spesi dai fondi accantonamenti:	-169.368	
Spese di manutenzione e riparazione da esercizi precedenti		
Totale	-169.368	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Compensi e oneri co.co.co.	32.259	
Credito d'imposta non tassabile	-21.897	
Altri costi non deducibili	147	
Spese di rappresentanza	1.025	
Svalutazione immobilizzazioni immat.& mat.	89.090	
Imu e altre imposte	1.672	
Totale	102.295	
Deduzioni ai fini IRAP:		
Premi INAIL dipendenti	-118.766	
Totale	-118.766	
deduzioni irap	-4.666.241	
Base imponibile IRAP	59.748	
IRAP corrente per l'esercizio, aliquota 4,82%		2.880
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate		2.880

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 (-)	-	23.885
2	Imposte esercizio precedente (-)	-	5.560
3	Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-	40.982
4	Variazione delle imposte differite (-/+)		186.719
5	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 -2 +/-3 -/+4)	=	116.292

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	85	96
Assunz/passaggi qualifica			15	15
Uscite/passaggi qualifica		1	11	12
Fine esercizio	1	9	89	99
Numero medio	1	10	86	97

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati assunti a tempo determinato part-time n. 7 lavoratori addetti alle spiagge di cui n.5 (dal 15/6 al 15/9) n.1 (dal 15/6 al 18/7) e n.1 (dal 27/7 al 15/9).

Inoltre sono stati assunti in data 22/12 n. 8 unità a tempo determinato part-time (netturbini) con scadenza contratto 31/3/2018.

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 31/12/2017 è stato contabilizzato tra i costi.

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 Amministratore Unico	Euro 27.269
Oneri Previdenziali Amministratore	Euro 4.990
Compenso Collegio Sindacale	Euro 32.021

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 5.278.317 (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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Consiglio Comunale della Città di Trani, con deliberazione n. 61 del 27/10/2017, ha approvato il "Piano esecutivo dei servizi di igiene urbana nel Comune di Trani" conforme ai contenuti operativi di gestione del servizio unitario di ARO ed alle indicazioni del Commissario ad acta ed alla delibera di ARO 1 BT n. 5/2015. Il Consiglio Comunale con la medesima deliberazione n. 61 del 27/10/2017 ha disposto l'affidamento in "house" all'AMIU SpA. In ottemperanza a quanto sopra deliberato, la Società ha sottoscritto con il Comune di Trani il contratto di servizio (riferimento Rep. n. 2164 del 13/03/2018) con decorrenza 01/10/2018 e della "durata di sette anni con opzione di proroga limitatamente al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per il successivo nuovo affidamento in ambito ARO. In questo caso AMIU SpA è tenuta all'esecuzione della prestazione prevista nel presente contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni o più favorevoli per la stazione appaltante."

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. 62 del 27/10/2017, vengono di seguito riportati:

Comune di Trani - Conto economico - esercizio 2016

A) Proventi della gestione	80.666.796
B) Costi della gestione	88.944.382
Risultato della gestione (A-B)	-8.277.586
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	0
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	-8.277.586
D) Proventi ed oneri finanziari	- 17.554
E) Proventi ed oneri straordinari	-8.260.288
Risultato economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	-16.555.428
Imposte	937.889
Risultato dell'esercizio	-17.493.317

Comune di Trani - Situazione patrimoniale - esercizio 2016

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
a) Attività	212.620.132	243.539.400
b) Passività	160.866.794	161.587.069
c) Patrimonio netto	51.753.338	81.952.331

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 16.536, a riserva legale (indisponibile) e i restanti euro 314.189 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 al 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, 30/03/2018

L'Amministratore Unico
(firmato Alessandro Guadagnuolo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Lucio Cimino, ragioniere commercialista, in qualità di professionista incaricato ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e quinquies L340/2000

dichiara

che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

firmato digitalmente Lucio Cimino