AMIU S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	S.P. 168 LOCALITA' PURO VECCHIO - 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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.688	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.025.294	7.904
Totale immobilizzazioni immateriali	1.026.982	7.904
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.903.447	2.731.048
2) impianti e macchinario	222.159	154.700
4) altri beni	86.778	4.390
Totale immobilizzazioni materiali	3.212.384	2.890.138
Totale immobilizzazioni (B)	4.239.366	2.898.042
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	35.247
Totale rimanenze	0	35.247
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.566	587.854
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.558.287	8.649.787
Totale crediti verso clienti	8.971.853	9.237.641
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.133.154	7.590.301
Totale crediti verso controllanti	5.133.154	7.590.301
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.491	197.152
Totale crediti tributari	197.491	197.152
5-ter) imposte anticipate	613.192	663.344
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.616	120.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.636.182	4.220.447
Totale crediti verso altri	5.714.798	4.340.518
Totale crediti	20.630.488	22.028.956
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.552.487	13.241.333
3) danaro e valori in cassa	26	72
Totale disponibilità liquide	11.552.513	13.241.405
Totale attivo circolante (C)	32.183.001	35.305.608
D) Ratei e risconti	22.291	11.331
Totale attivo	36.444.658	38.214.981
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	67.189	59.176
V - Riserve statutarie	314.189	314.189
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	451.069	451.069
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	451.067	451.068
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	152.249	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.044	160.262
Totale patrimonio netto	2.109.738	1.984.695
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	11.524	14.278
4) altri	29.125.313	29.476.579
Totale fondi per rischi ed oneri	29.136.837	29.490.857
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	916.627	976.318
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.823.283	3.136.216
Totale debiti verso fornitori	1.823.283	3.136.216
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	810.160	810.160
Totale debiti verso controllanti	810.160	810.160
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	486.265	471.257
esigibili oltre l'esercizio successivo	363.261	366.275
Totale debiti tributari	849.526	837.532
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.463	233.470
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	217.463	233.470
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.647	622.949
Totale altri debiti	458.647	622.949
Totale debiti	4.159.079	5.640.327
E) Ratei e risconti	122.377	122.784
Totale passivo	36.444.658	38.214.981

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.467.385	6.379.410
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.004.902	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.899	56.376
altri	4.328.719	4.731.440
Totale altri ricavi e proventi	4.374.618	4.787.816
Totale valore della produzione	11.846.905	11.167.226
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	759.586	691.770
7) per servizi	4.577.179	4.590.371
8) per godimento di beni di terzi	72.753	38.252
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.421.656	3.272.038
b) oneri sociali	1.079.203	1.086.050
c) trattamento di fine rapporto	17.714	24.607
d) trattamento di quiescenza e simili	188.868	198.917
e) altri costi	41.586	45.743
Totale costi per il personale	4.749.027	4.627.355
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	563	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.844	186.860
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	260.161	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	355.568	186.860
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.247	(35.247)
12) accantonamenti per rischi	153.000	114.539
14) oneri diversi di gestione	876.933	360.245
Totale costi della produzione	11.579.293	10.574.145
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	267.612	593.081
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.474	10.302
Totale proventi diversi dai precedenti	4.474	10.302
Totale altri proventi finanziari	4.474	10.302
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	664	4.173
Totale interessi e altri oneri finanziari	664	4.173
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.810	6.129
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	271.422	599.210
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	98.980	34.201
imposte relative a esercizi precedenti	0	5.583
imposte differite e anticipate	47.398	399.164
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	146.378	438.948
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.044	160.262

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	125.044	160.262
Imposte sul reddito	146.378	438.948
Interessi passivi/(attivi)	(3.810)	(6.129)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	267.612	593.081
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	359.582	338.063
Ammortamenti delle immobilizzazioni	95.407	186.860
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	454.989	524.923
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	722.601	1.118.004
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	35.247	(35.247)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	174.288	79.078
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.312.933)	550.369
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.960)	(1.233)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(407)	(34.068)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.383.114	831.615
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.268.349	1.390.514
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.990.950	2.508.518
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.810	6.129
(Imposte sul reddito pagate)	(146.378)	(438.948)
(Utilizzo dei fondi)	(695.888)	(1.319.105)
Altri incassi/(pagamenti)	(77.405)	(227.668)
Totale altre rettifiche	(915.861)	(1.979.592)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.315.271	6.403.172
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(417.090)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.019.641)	-
Disinvestimenti	-	2.163.768
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.324.235)	(4.135.947)
Disinvestimenti	91.500	84.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.669.466)	(1.887.679)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	810.160
(Rimborso finanziamenti)	(3.014)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	(810.161)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.015)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.642.790	4.515.492

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.241.333	14.726.766
Danaro e valori in cassa	72	8
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.241.405	14.726.774
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.552.487	13.241.333
Danaro e valori in cassa	26	72
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.552.513	13.241.405

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	11.016.291	11.246.304
(Pagamenti al personale)	(4.558.452)	(4.410.313)
(Imposte pagate sul reddito)	(146.378)	(438.948)
Interessi incassati/(pagati)	3.810	6.129
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.315.271	6.403.172
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(417.090)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.019.641)	-
Disinvestimenti	-	2.163.768
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.324.235)	(4.135.947)
Disinvestimenti	91.500	84.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.669.466)	(1.887.679)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	810.160
(Rimborso finanziamenti)	(3.014)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	(810.161)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.015)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.642.790	4.515.492
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.241.333	14.726.766
Danaro e valori in cassa	72	8
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.241.405	14.726.774
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.552.487	13.241.333
Danaro e valori in cassa	26	72
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.552.513	13.241.405

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 31/12/2019 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 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

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	7.904	7.904
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.250	-	2.250
Ammortamento dell'esercizio	563	-	563
Totale variazioni	1.687	-	1.687
Valore di fine esercizio			
Costo	14.625	-	14.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.938	-	12.938
Valore di bilancio	1.688	1.025.294	1.026.982

Composizione delle immobilizzazioni immateriali

Licenze d'uso software	1.688
Immobilizzazioni in corso - costi Start-Up	1.015.414
Immobilizzazioni in corso - costi di impianto	9.880
Totale immobilizzazioni immateriali	**1.026.982**

COSTI START-UP

A seguito di Ordinanza Sindacale nr. 2/2019, l'Azienda ha posto in atto, su specifiche zone della Città e per specifiche utenze (utenze non domestiche food), la sperimentazione del processo di trattamento rifiuti solidi urbani con il servizio di "raccolta porta a porta" sostenendo costi che comprendono:

costi di progettazione; costo del personale operativo; costi per l'uso e la verifica di macchinari ed attrezzature, opportunamente prese a noleggio; costi di sperimentazione di processi, sistemi e servizi migliorativi; costi di pubblicità sostenuti in tale ambito.

Tali costi, di carattere straordinario, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale per ammortizzarli negli esercizi successivi, per tutta la durata (sette anni) del contratto di servizio appositamente sottoscritto con il Comune di Trani il 23/02/2018 rep. 2164/18.

Con verbale di ricognizione congiunta tra il Comune di Trani e l'AMIU SpA, del 20/02/2020 prot. 9495, è stato fissato per il 5/07/2020 l'inizio del servizio di "raccolta porta a porta" su tutto il territorio cittadino.

COSTI DI IMPIANTO

In attuazione dell'atto di indirizzo approvato dal Consiglio Comunale della Città di Trani con deliberazione n. 27 del 4 maggio 2016 e successiva nota prot. n. 44771 del 28 novembre 2016 con la quale si invitava l'Organo Amministrativo, in ottemperanza al predetto atto di indirizzo, a procedere "alla scissione societaria mediante scorporo del ramo impianti di questa Società dal ramo servizi, secondo le indicazioni fornite dall'advisor, e in conformità a quanto stabilito dal piano di razionalizzazione delle società partecipate, approvato dalla G.C. con deliberazione n. 160 del 31/12/2015", i costi inerenti allo studio di fattibilità e ogni costo amministrativo e di consulenza per la scissione societaria, sono appostati tra i "costi di impianto e di ampliamento" per poi essere ammortizzati nei cinque anni successivi alla stipula dell'atto di scissione, prevista per il corrente anno 2020.

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 d'ufficio	12,00%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed 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	4.025.844	7.458.925	51.399	790.510	12.326.678
Rivalutazioni	452.425	-	-	-	452.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.747.221	7.304.225	51.399	786.120	9.888.965
Valore di bilancio	2.731.048	154.700	-	4.390	2.890.138
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	535.056	123.497	545	91.659	750.757
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	332.430	-	-	1.236	333.666
Ammortamento dell'esercizio	30.227	59.562	545	8.035	98.369
Totale variazioni	172.399	63.935	-	82.388	318.722
Valore di fine esercizio					
Costo	4.228.470	7.556.240	51.358	880.932	12.717.000
Rivalutazioni	452.425	-	-	-	452.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.777.448	7.337.606	51.358	794.154	9.960.566
Valore di bilancio	2.903.447	222.159	-	86.778	3.212.384

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

Terreni	1.981.516
Fabbricati industriali e comm.li	2.570.299
Costruzioni leggere	129.080
Fondo ammortamento Terreni	-1.198.600
Fondo amm.to Fabb. Industriali e comm.li	-480.948
F.do amm.to Costruzioni leggere	-97.900

Per il fabbricato industriale di via Barletta 161, ex sede dell'Azienda, non sono ancora completati gli adempimenti formali per procedere alla trascrizione della proprietà del fabbricato nei Pubblici Registri.
Con decorrenza 13/03/2019 la sede sociale e gli uffici amministrativi sono stati trasferiti nell'immobile di proprietà in contrada Puro Vecchio, con investimenti migliorativi di completamento, per renderla funzionale ed efficiente e con dismissione dell'utilizzo della ex-sede di via Barletta.

La voce "Impianti e macchinari" comprende

Impianti generici	7.047.346
Impianti specifici	392.791
Impianto torce statiche	116.103
F.do amm.to impianti generici	-6.844317
F.do amm.to impianti specifici	-373.661
F.do amm.to impianto torce statiche	-116.103

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*.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	35.247	(35.247)	0
Totale rimanenze	35.247	(35.247)	0

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	9.237.641	(265.788)	8.971.853	413.566	8.558.287
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.590.301	(2.457.147)	5.133.154	5.133.154	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	197.152	339	197.491	197.491	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	663.344	(50.152)	613.192		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.340.518	1.374.280	5.714.798	78.616	5.636.182
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.028.956	(1.398.468)	20.630.488	5.822.827	14.194.469

Si espongono i conti di credito e le differenze percentuali con l'esercizio precedente.

	2019	2018	%
- Crediti verso Controllante	5.133.154	7.590.301	-32,37%
- Crediti verso Clienti	8.971.853	9.237.641	-2,88%
- Crediti tributari	197.491	197.152	0,17%
- Imposte anticipate	613.192	663.344	-7,56%
- Altri crediti	78.616	120.071	-34,53%
- Anticipi su Ordinanza Sindacale n. 25/2016	5.636.182	4.220.447	33,54%
TOTALE	**20.630.488**	**22.028.956**	**-6,35%**

Il conto di credito ordinario "Anticipi su Ordinanza Sindacale n. 25/2016" raccoglie i costi sostenuti per la messa in sicurezza dell'impianto discarica per RSU, sita in Trani loc. Puro Vecchio.
L'Ordinanza del Sindaco della Città di Trani n. 25 del 23/09/2016 autorizza la Società a liquidare le spese sostenute prelevando gli importi dal c/c vincolato presso la banca MPS (fondi accantonati per la chiusura e post-gestione della discarica), "in via di mera anticipazione", "con successiva restituzione degli stessi mediante rivalsa nei confronti dei soggetti che verranno definitivamente individuati quali responsabili dell'inquinamento".
Dal verbale di assemblea ordinaria del 19/03/2019, inoltre, il socio conferma "che qualora l'azione di responsabilità e/o l'azione esecutiva di rivalsa in danno dei responsabili risultassero infruttuose, il Comune di Trani avrà l'onere di ripristinare il fondo "post gestione".

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	13.241.333	(1.688.846)	11.552.487
Denaro e altri valori in cassa	72	(46)	26
Totale disponibilità liquide	13.241.405	(1.688.892)	11.552.513

Suddivisione delle disponibilità liquide

descrizione	31/12/2019	31/12/2018
M.P.S. C/C VINCOLATO POST ESERC.	10.553.333	13.047.837
B. POP. BARI GEST. ORDINARIA	994.405	191.479
B.POP.BARI CC SPESE ECONOMATO	3.633	
CARTA PREPAGATA ECONOMO AMIU	1.116	2.017
TOTALE depositi bancari e postali	**11.552.487**	**13.241.333**
CASSA CONTANTI	26	72
TOTALE disponibilità liquide	**11.552.513**	**13.241.405**

Il c/c vincolato, il cui importo a fine esercizio è pari a Euro 10.553.333, 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. Tali fondi si sono formati sulla base delle tariffe incassate dai soggetti conferenti RSU nella discarica sita in Trani nella Contrada Puro Vecchio.

Dal c/c vincolato post-esercizio, 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 n. 25/2016.

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 .

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Prospetto di variazione delle voci del Patrimonio Netto:

	Capitale Sociale	Riserva straord.	Riserva Legale	Altre Riserve	Riserva arrot.to	Dividendi deliberati	Risultato esercizio	Totale
Valori al 31 /12/2016	**1.000.000**			**451.069**			**852.800**	**2.303.869**
Risultato eserc. 2016							852.800	
Risultato eserc. 2017							330.725	
Valori al 31 /12/2017	**1.000.000**			**451.069**			**1.183.525**	**2.634.594**
Delibera dest. ne utili		314.189	59.176			810.160	-1183.525	
Risultato eserc. 2018							160.262	
Valori al 31 /12/2018	**1.000.000**	**314.189**	**59.176**	**451.069**	**-1**		**160.262**	**1.984.695**
Destinazione quota utili 2018 a riserva legale			8.013					
Utili 2018 portati a nuovo							152.249	
Risultato esercizio 2019							125.044	
Valori al 31 /12/2019	**1.000.000**	**314.189**	**67.189**	**451.069**	**-2**		**277.293**	**2.109.738**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Valori	Utilizzazione	Indisponibilità	Disponibilità
Riserva legale	67.189	B	67.189	
Riserva da conferimento	451.067	A-B-C		451.067
Riserva straodinaria	314.189	A-B-C		314.189
Utile a nuovo 2018	152.249	A-B-C		152.249
Risultato d'esercizio 2019	125.044	A-B-C	6.252	118.792
arrotondamento				
Totali	**1.109.738**		**-73.441**	**1.036.297**

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	14.278	29.476.579	29.490.857
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	153.000	153.000
Utilizzo nell'esercizio	2.754	504.266	507.020
Totale variazioni	(2.754)	(351.266)	(354.020)
Valore di fine esercizio	11.524	29.125.313	29.136.837

FONDO RISCHI ED ONERI	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenze
Altri fondi rischi ed oneri	567.445	630.798	-63.353
F.do Accantonamento Post Es. discarica	27.496.827	27.496.827	0
F.do risarcimento esprorio suoli	1.061.040	1.348.953	-287.913
F.do per Imposte e Tasse differite	11.524	14.278	-2.754
arrotondamenti	1	1	0
	29.136.837	29.490.857	-354.020

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.

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	976.318
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.497
Utilizzo nell'esercizio	74.188
Totale variazioni	(59.691)
Valore di fine esercizio	916.627

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).

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	3.136.216	(1.312.933)	1.823.283	1.823.283	-
Debiti verso controllanti	810.160	-	810.160	810.160	-
Debiti tributari	837.532	11.994	849.526	486.265	363.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.470	(16.007)	217.463	217.463	-
Altri debiti	622.949	(164.302)	458.647	458.647	-
Totale debiti	5.640.327	(1.481.248)	4.159.079	3.795.818	363.261

Debiti verso Fornitori	1.051.768
Fatture e note credito da Ricevere	745.462
Debiti in contenzioso	26.053
Totale debiti	**1.823.283**

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

Erario conto ritenute lavoro dipendente	91.891
Erario conto ritenute di lavoro autonomo	11.382
Regioni c/ IRAP	39.869
Erario c/ IVA	43.035
IVA in sospensione (oltre esercizio successivo)	363.261
Altri debiti erariali	276.163
Erario c/ IRES	23.925
Totale debiti tributari	**849.526**

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Anno 2019	Anno 2018	Differenze
Cessioni rotami plastica	104.414	96.865	7.549
Cessioni rottami vetro	24.583	48.111	-23.528
Cess.rott.e carta e cartoni	129.435	101.544	27.891
Cessione rottame ferroso	4.737	1.556	3.181
Cessione RAEE	6.392	4.858	1.534
Sfalci e potature		1.600	-1.600
Servizio disinfezione	51.639	51.639	0
Servizii fuori contratto	140.221	67.273	72.948
Corrispettivo spazzamento e lavaggio	2.250.452	2.250.452	0
Pulizia fontane	27.869	27.869	0
Pulizia spiagge	33.607	33.607	0
Corrispett. raccolta rifiuti	3.278.492	3.278.492	0
Racc.rifiuti, lavaggio aree	95.342	95.342	0
Corrispett. isola ecologica	320.202	320.202	0
TOTALI	**6.467.385**	**6.379.410**	**87.975**

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.

Altri ricavi e proventi	Anno 2019	Anno 2018	Differenze
Crediti di imposta non tassati	2.727	12.578	-9.851
Crediti di imposta carbon tax	43.172	43.798	-626
Altri risarcimenti danni	1.700	43.245	-41.545
Arrotondamenti attivi	120	315	-195
Altri ricavi vari	36.980	2.222	34.758
Sopravv. attive Ordinarie	837.605	22.311	815.294
Sopravv. Ordinarie non tassabili	40.344	739.553	-699.209
Risarcimenti e recuperi spese	405.681	431.936	-26.255
Recupero spese smaltimento	2.978.931	3.393.410	-414.479
Recupero spese discarica Trani	27.358	98.448	-71.090
TOTALI	**4.374.618**	**4.787.816**	**-413.198**

L'importo di Euro 43.172 rappresenta l'importo riconosciuto del credito d'imposta in diminuzione delle accise sui consumi di gasolio per gli automezzi da trasporto superiori alle 7,5 tonn.
Le Sopravvenienze attive ordinarie comprendono Euro 804.186 per ricalcolo, a seguito di parificazione dei debiti e c crediti tra Comune di Trani e AMIU SpA, del corrispettivo del trasporto relativo allo smaltimento, in riferimento agli esercizi 2017 e 2018 e riconosciuti con delibera del Consiglio Comunale del Comune di Trani n.156 del 26/11/2019
Gli importi "recupero spese smaltimento" sono costituiti dal corrispettivo del trasporto 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.

Costi della produzione

Prospetto di composizione della voce costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Per materie prime sussidiarie di consumo e di merci	759.586	656.523	103.063
Per servizi	4.577.179	4.590.371	-13.192
Costi per godimento beni di terzi	72.753	38.252	34.501
Salari e stipendi	3.421.656	3.272.038	149.618
Oneri sociali	1.079.203	1.086.050	-6.847
Trattamento di fine rapporto	17.714	24.607	-6.893
Trattamento di quiescenza e simili	188.868	198.917	-10.049
Altri costi personale dipendente	41.586	45.743	-4.157
Amm.to delle imm.ni immateriali e materiali	95.407	186.860	-91.453
Svalutazione crediti	260.161	114.539	145.622
Variazione rimanenze di mat. Prime, sussid., e merci	35.247		35.247
Accantonamenti per rischi	153.000		153.000
Oneri diversi di gestione	876.933	360.245	516.688
	11.579.293	**10.574.145**	**1.005.148**

Gli oneri diversi di gestione comprendono sopravvenienze passive di Euro 740.531 per ricalcolo corrispettivi di trasporto per lo smaltimento rifiuti, esercizi 2015 e 2016, a seguito di parificazione al 31/12/2018 dei crediti e dei debiti con il Comune di Trani, definiti con delibera C.C. n. 156 del 26/11/2019.

Dettaglio del costo dei servizi

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Trasporti Su Acquisti	**-**	**2.540**	**- 2.540**
Lavoraz.Di Terzi P/Prod.Servizi	**43.175**	**39.410**	**3.765**
Energia Elettrica	**60.933**	**30.187**	**30.746**
Gas Riscaldamento	**1.809**	**5.390**	**- 3.581**
Acqua	**-**	**8.436**	**- 8.436**
Manut.E Riparaz.Beni Propri 5%	**351.804**	**417.121**	**- 65.317**
Manut. E Rip.Veicoli Parz.Deduc.	**906**	**2.351**	**- 1.445**
Man. E Rip. Beni Di Terzi	**47.639**	**75**	**47.564**
Pedaggi Autostradali	**33.042**	**34.886**	**- 1.844**
Pedaggi Autostr.Parz.Deducibili	**66**	**40**	**26**
Altri Oneri P/Automezzi	**4.487**	**4.871**	**- 384**
Altri Oneri P/Veicoli Parz.Deduc	**122**	**65**	**57**
Assicurazioni R.C.A.	**4.665**	**4.794**	**- 129**
Assicuraz. Non Obbligatorie	**20.915**	**10.455**	**10.460**
Vigilanza	**78.797**	**65.294**	**13.503**
Servizi Di Pulizia	**12.686**	**-**	**12.686**
Comp.Amm.Co.Co.Co Non Soci	**28.366**	**22.723**	**5.643**
Compensi Ammin.Cococo(Non Pagati	**37.584**	**1.833**	**35.751**
Compensi Sindaci-Professionisti	**35.520**	**35.599**	**- 79**
Comp.Coll.Coord.Non Attin.Attiv.	**6.670**	**-**	**6.670**
Contr.Inps Ammin.Cococo No Soci	**4.656**	**3.635**	**1.021**
Contr.Inps Collab. Non Attin.At	**1.188**	**-**	**1.188**
Rimb.Pie'Lista Attin.Att.Co.Co.	**929**	**1.040**	**- 111**
Rimb.Pie' Lista Amm.Soci Spa/Srl	**105**	**-**	**105**
Rimb.Ind.Chilom.Attin.Att.Co.Co.	**1.040**	**1.877**	**- 837**
Rimb.Ind.Km Attiv.Coco Ind.Irap	**-**	**515**	**- 515**

Somministr.Lavoro Ecced.Oneri	**96**	**47**	**49**
Spese Per Analisi,Prove E Labor.	**18.739**	**22.118**	**- 3.379**
Spese Telefoniche	**5.201**	**5.599**	**- 398**
Spese Cellulari	**7.192**	**6.813**	**379**
Spese Di Rappresentanza Nd	**4.936**	**2.195**	**2.740**
Spese Di Rappresentanza Deducib.	**330**	**-**	**330**
Pasti/Soggiorni Lav.Dipendenti	**348**	**330**	**18**
Spese Per Viaggi	**-**	**49**	**- 49**
Ricerca,Addestram.E Formazione	**15.094**	**7.608**	**7.486**
Servizio Smaltimento Rifiuti	**640.583**	**465.223**	**175.360**
Oneri Bancari	**2.303**	**5.973**	**- 3.670**
Formalita' Amministrative	**9.756**	**20.674**	**- 10.918**
Ten.Paghe,Cont.,Dich.Da Lav.Aut.	**31.132**	**30.240**	**892**
Altri Costi P/Produzione Servizi	**-**	**156**	**- 156**
Altri Servizi Deducibili	**5.345**	**-**	**5.345**
Altri Servizi Indeducibili	**631**	**268**	**363**
Spese Per Consulenze E Perizie	**-**	**1.248**	**- 1.248**
Spese Convegni E Seminari	**552**	**-**	**552**
Costo Trattamento Acque	**35.692**	**33.145**	**2.547**
Oneri Postali (C/Riparto)	**324**	**210**	**114**
Assicurazioni R.C.A.(C/Riparto)	**51.035**	**52.584**	**- 1.549**
Costi Selezione Pubblica	**51.367**	**-**	**51.367**
Consu. Monitoraggio Inquinamento	**18.739**	**19.305**	**- 566**
Spese Legali C/Riparto	**311.757**	**154.355**	**157.402**
Lavaggio D.P.I. E Altre Sp.Pers.	**25.904**	**27.295**	**- 1.391**
Assicurazioni R.C.A. Parz. Ded.	**1.146**	**1.472**	**- 326**
Smaltimento R.S.U. Del C.Trani	**2.337.213**	**2.925.790**	**- 588.577**
Spese Per Cons. E Perizie C/Rip.	**119.617**	**81.979**	**37.638**
Indennita' Km Amministratori Nd	**9.774**	**8.293**	**1.481**
Manutenzioni Periodiche C/Ripart	**31.644**	**24.265**	**7.379**
Acqua Potabile	**11.631**	**-**	**11.631**
Pasti E Soggiorni Nd	**148**	**-**	**148**
Spese Verifica Imp.E Collaudi C/	**3.293**	**-**	**3.293**
Servizio Gestione Documentale	**21.380**	**-**	**21.380**
Servizi Comunic. E Gest.Dominio	**20.000**	**-**	**20.000**
Servizio Smaltimento Amianto	**5.287**	**-**	**5.287**
Servizio Sm.To Rifiuti Caditoie	**1.886**	**-**	**1.886**
Costi Per Servizi	**4.577.179**	**4.590.371**	**- 13.192**

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

Interessi attivi su depositi bancari	4.372
Altri proventi finanziari	102
Totale proventi finanziari	**4.474**
Altri interessi pass. E oneri finanziari	251
Interessi passivi v/ fornitori	406
Oneri finanziari indeducibili	7
Totale interessi e oneri finanziari	**664**
Differenza tra proventi e oneri finanziari	**3810**

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

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES

Risultato prima delle imposte	**271.422**	
Onere fiscale teorico 24%		**65.141**
RF 14 Compensi agli amministratori non pagati	37.584	
RF 25 Svalutazioni e accantonamenti	386.161	
RF 10 Redditi di immobili non costituenti beni strumentali	2.017	
RF 18 Spese per mezzi di trasporto indeducibili	4.667	
RF 19 Sopravvenienze, minusvalenze indeducibili	10.909	
RF 21 Ammortamenti indeducibili	136	
RF 23 Spese di cui agli art. 108,109	4.935	
RF 16 Imposte indeducibili o non pagate (IMU)	11.000	
RF 31 Altre variazioni in aumento	80.262	
RF 55 Altre variazioni in diminuizione	- 290.142	
Imponibile fiscale	**518.951**	
A dedurre perdite esercizi precedenti nel limite dell'80%	- 415.161	
Base imponibile IRES	**103.790**	
IRES esercizio corrente		24.910
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate		**24.910**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione	**267.612**	
Spese del personale	4.749.027	
Imponibile teorico	**5.016.639**	
Onere fiscale teorico, aliquota 4,82%		**241.802**
Accantonamento al fondo rischi e svalutazioni	413.161	
IC 43 Costi, compensi e utili di cui all'art. 11....	78.463	
IC 45 svalutazioni e perdite su crediti	30.519	
IC 46 IMU e altre imposte	20.328	
IC 51 Altre variazioni in aumento	5.084	
IC 53 Utilizzo fondi e oneri deducibili	- 102.978	
IC 57 Altre variazioni in diminuzione	- 2.727	
IC 66 Premi INAIL dipendenti	-92.323	
Deduzioni IRAP	-3.829.434	
Base imponibile IRAP	**1.536.732**	
IRAP esercizio corrente		74.070
Imposte correnti sul reddito d'esercizio accantonate		**74.070**

1	Imposte correnti (-)	- 98.980
2	Imposte esercizio precedente (-)	0
3	Variazione delle imposte anticipate (+/-)	- 50.152
4	Variazione delle imposte differite (-/+)	2.754
5	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 -2 +/-3 -/+4)	= 146.378

L'art. 24 del DL 34/2020 stabilisce che, per i soggetti con ricavi non superiori a 250 milioni di euro, non è dovuto il versamento del saldo IRAP 2019 e della prima rata dell'acconto IRAP 2020. L'OIC 25 stabilisce che il costo è determinato in base alle disposizioni di legge "vigenti alla data di bilancio". Quindi il costo dell'IRAP 2019 viene imputato a bilancio per il suo intero ammontare per poi rilevare nell'esercizio 2020 (a conversione in legge del DL) una sopravvenienza attiva pari al saldo IRAP 2019, di Euro 39.869, non dovuto.

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
Al 31/12/2018	1	9	85	95
Assunz/passaggi qualifica			1	1
Uscite/passaggi qualifica		1	8	9
Fine esercizio 2019	1	8	78	87
Numero medio	1	8	80	89

E' applicato ai dipendenti il contratto collettivo UTILITALIA dei servizi ambientali del 10/07/2016, in vigore per il triennio 2016 - 2019.
In ossequio ai principi contabili, il computo delle ferie non ancora godute a tutto il 31/12/2019 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 erogati all'Amministratore Unico, al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione contabile vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi Amministratore Unico	Euro	28.366
Compenso Amministratore Unico per premio di risultato 2019	Euro	37.584
Oneri Previdenziali Amministratore	Euro	4.656
Compenso Collegio Sindacale	Euro	35.520
Compenso annuo Società di Revisione	Euro	5.400
Compenso per bilanci infrannuali Società di Revisione	Euro	6.257

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

La Società ha predisposto e appostato sufficienti accantonamenti ai fondi rischi per far fronte alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Non sono state prestate e/o ricevute garanzie (fideiussioni, 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.
Con deliberazione della Giunta Comunale n. 226 del 30/12/2019, è stata approvata la produzione documentale inviata da AMIU, così come aggiornata alla data del 20/12/2019, che modifica ed integra il Piano esecutivo dei servizi.

Emergenza Covid19: con disposizioni sindacali prot. 13285 del 08/03/2020 e prot. 13932 del 11/03/2020 la Società è impegnata nelle operazioni straordinarie di sanificazione delle aree e delle strade cittadine, procedendo a contabilizzare in apposito "centro di costo" tutto quanto connesso alle attività emergenziali. La Società è anche impegnata nella sanificazione degli edifici pubblici e privati, degli stabilimenti industriali e degli esercizi commerciali della Città.

Le procedure per l'avvio definitivo della raccolta differenziata "porta a porta", pur subendo rallentamenti causati dagli impegni di esecuzione delle operazioni straordinarie, proseguono secondo il piano programmatico in precedenza impostato.
In data 24/04/2020, il verbale di ricognizione congiunta del contratto di servizio 2164/18, tra Comune di Trani ed AMIU SpA, prendendo atto del carattere diffusivo e delle dimensioni del fenomeno pandemico, ha aggiornato la riunione del tavolo tecnico a nuova data per poter definire l'avvio dell'attività di distribuzione alla cittadinanza di Trani delle attrezzature e materiale di consumo, per poi dare inizio al servizio della raccolta differenziata "porta a porta".

Con prot. 16624 del 31/03/2020 il Comune di Trani, nel richiamare il parere del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, ha chiesto di trasmettere "documentazione probante i costi sostenuti per il conferimento delle frazioni di rifiuti differenziati e l'importo riconosciuto all'AMIU da parte dei Consorzi di filiera per l'anno 2014", al fine di poter liquidare la fattura 12/05 del 29/12/2015 emessa dall'Amiu. Pur ritenendo del tutto legittima l'emissione della fattura n.12/05 dell'anno 2015, in virtù della prassi interpretativa dell'accodo ANCI - CONAI applicata per gli esercizi precedenti e ormai consolidata per gli esercizi successivi, cautelativamente, è stato incrementato il Fondo svalutazione crediti per un importo pari all'ammontare dell'importo riconosciuto da parte dei Consorzi di filiera per l'anno 2014.

Il Tribunale di Trani, con sentenza 593/2020 ha riconosciuto, in favore del Cliente ricorrente, la riduzione di tariffa applicata allo smaltimento dei rifiuti dal 31/01/2000 al 31/05/2003, applicando, però a favore di AMIU il saggio di interesse legale a tutte le fatture antecedenti l'entrata in vigore del DLGS 231/2002 (riferite al primo lotto della discarica) e applicando gli interessi ex DLGS 231/2002 per tutte le somme a credito AMIU di competenza del secondo lotto. Viceversa "si ritiene censurabile e oggetto di riforma", secondo il parere del Legale AMIU, la decisione del Giudicante di computare gli interessi successivi alla proposizione della domanda e sino al soddisfo al solo saggio legale. Inoltre, per irregolarità processuali, non è stata riconosciuta, in favore di AMIU l'ulteriore somma a titolo aggiornamento ISTAT. Stante la previsione espressa dal Giudice di regolarizzazione in grado di appello, e considerato che la debenza della somma è stata ritenuta come legittima dal CTU, si ritiene, secondo il parere del Legale AMIU, che la sentenza debba essere necessariamente sottoposta al Collegio di Appello limitatamente ai punti su esposti.

Nelle more che la sentenza passi in giudicato, il credito è sufficientemente coperto da rischi con una quota specificatamente destinata del Fondo Rischi su Crediti.

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. 96 del 06/06/2019, vengono di seguito riportati:

Comune di Trani - Conto economico - esercizio 2018

A) Componenti positivi della gestione	57.396.850
B) Componenti negativi della gestione	41.726.826
Differenza fra com. positivi e negativi (A-B)	**15.670.024**
C) Totale proventi e oneri finanziari	264.239
D) Totale rettifiche	2.950.178
E) Totale proventi e oneri straordinari	- 19.259.980
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- **375.539**
Imposte	542.531
Risultato dell'esrcizio	- **918.070**

Comune di Trani - Situazione patrimoniale - esercizio 2018

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
a) Attività	185.185.085	214.981.052
b) Passività	121.995.289	151.183.494
c) Patrimonio netto	**63.189.796**	**63.797.558**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile d'esercizio conseguito a riserva straordinaria (disponibile) per Euro 118.792 al netto del 5%, pari a Euro 6.252, che andrà ad implementare l'importo della riserva legale (indisponibile).

Informativa Contributi ricevuti da Pubbliche Amministrazioni (rif. L. 124/2017)

Per l'esercizio 2019 la Società ha usufruito di crediti di imposta in diminuzione delle accise sui consumi di gasolio per gli automezzi da trasporto superiori alle 7,5 Tonn. per un importo complessivo di Euro 43.172.

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, 28/05/2020

L'Amministratore Unico
(firmato Gaetano Nacci)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si 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.