

# LA DOLOMITI AMBIENTE SPA

Sede legale: LOCALITA' MASEROT SANTA GIUSTINA (BL)

Iscritta al Registro Imprese di BELLUNO

C.F. e numero iscrizione 00878390251

Iscritta al R.E.A. di BELLUNO n. 79953

Capitale Sociale sottoscritto € 2.035.104,00 Interamente versato

Partita IVA: 00878390251

Società soggetta al controllo e coordinamento dell'Ente Provincia di Belluno

## Nota Integrativa

*Bilancio ordinario al 31/12/2013*

### **Introduzione alla Nota integrativa**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La società, negli esercizi 2012 e 2013, non ha superato due dei tre limiti previsti dal comma primo dell'art. 2435 bis del codice civile e pertanto può redigere il bilancio in forma abbreviata. Tuttavia per chiarezza di esposizione lo Stato Patrimoniale è stato predisposto secondo lo schema ordinario.

La Nota Integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

Si precisa che la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Al fine di ottenere una rappresentazione più chiara delle voci esposte in bilancio si è deciso di non indicare le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate nel caso di mancanza del valore sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro in ottemperanza di quanto disposto dal Codice Civile. Gli importi sono stati arrotondati per difetto per valori decimali inferiori a 0,50 centesimi di Euro e per eccesso per valori decimali superiori o uguali a 0,50 centesimi di Euro.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo la competenza dell'esercizio indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria (incassi e pagamenti).

### **Attività svolte**

La società si occupa della lavorazione e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Gestisce l'impianto di trattamento dei rifiuti in località Maserot in Comune di Santa Giustina (BL); si occupa altresì della gestione della discarica di rifiuti solidi urbani in località Pra de Anta in comune di Ponte Nelle Alpi (BL). Dall'ottobre 2011, gestisce un impianto per la produzione e la valorizzazione energetica del biogas da umido.

L'esercizio sociale si è chiuso in utile, in decisa controtendenza con quello chiuso al 31.12.2012 dove la perdita (circa 620.000 euro) aveva messo in dubbio la stessa continuità aziendale. Nella relazione al bilancio precedente il Consiglio di Amministrazione aveva sottolineato le difficoltà contingenti e relazionato sui motivi che le avevano generate. In particolare erano state evidenziate le principali cause che avevano determinato la perdita; oggi si può affermare che le difficoltà sono state superate e l'attività si è nuovamente incanalata verso una situazione di normalità, pur condizionata dalla situazione economica generale che sta interessando l'intera economia. Il risultato del precedente esercizio ha generato indubbiamente uno squilibrio finanziario che la Società sta superando grazie ad un piano dei pagamenti messo a punto e condiviso con i propri fornitori; si ritiene di poter tornare alla normalità anche da questo punto di vista entro il primo semestre dell'esercizio 2014.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Durante l'esercizio la società è stata interessata da due verifiche da parte degli organi ambientali e tributari provinciali, già iniziate a fine 2012. La verifica ambientale si è chiusa con delle prescrizioni alle quali ha già quasi integralmente ottemperato; dopo la chiusura dell'esercizio sono state ottenute importanti autorizzazioni amministrative riferite ad alcune fasi di smaltimento di residui di lavorazione dei rifiuti a costi decisamente più contenuti. Per quanto riguarda la verifica fiscale la stessa si è chiusa con piena soddisfazione degli amministratori attuali, secondo le indicazioni del socio di maggioranza, così come concordato nel corso del 2013 con l'Agenzia delle Entrate.

### **Attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, si precisa che la società è soggetta all'attività di controllo e coordinamento dell'Ente Provincia di Belluno.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento.

Conto consuntivo 2012

	Esercizio 2012
<b>Stato Patrimoniale</b>	
<b>Attivo</b>	

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
Immobilizzazioni	106.479.544
Attivo circolante	75.253.820
Ratei e risconti	260.182
<b>Totale Attivo</b>	<b>181.993.546</b>
<b>Passivo</b>	
Patrimonio netto	79.186.133
Conferimenti	30.790.293
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Debiti	71.736.168
Ratei e risconti	280.952
<b>Totale Passivo</b>	<b>181.993.546</b>
<b>Garanzie, impegni e altri rischi</b>	46.457.162
<b>Conto Economico</b>	
Proventi della gestione	59.435.066
Costi della gestione	-22.105.247
Proventi ed oneri a aziende speciali partecipate	-24.656.671
Proventi e oneri finanziari	-1.917.918
Rettifiche di valore di attività finanziarie	
Proventi e oneri straordinari	-10.247.934
Imposte sul reddito dell'esercizio	
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>507.296</b>

## **Criteri di formazione**

### Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

## **Redazione del Bilancio**

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

## **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati, sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività di impresa tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'articolo 2426 del codice civile e, ove necessario, facendo riferimento ai principi contabili nazionali.

Non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, si precisa quanto segue:

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Sono costituite da:

- euro 656: quota residua di costi di pubblicità sostenuti in precedenti esercizi aventi utilità pluriennale;
- euro 3.990: software gestionali acquisiti esternamente, di cui parte nell'esercizio;
- euro 15.372: trattasi di oneri pluriennali, sostenuti in precedenti esercizi, collegati all'accensione di un mutuo chirografario.
- euro 14.183: una quota residua di costi di ricerca e sviluppo sostenuti nell'esercizio 2011.

Una quota residua pari ad euro 3.842 di costi di impianto e ampliamento sostenuti in precedenti esercizi è stata imputata ad ammortamento nel presente esercizio.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	3 anni in quote costanti
Spese di pubblicità	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti

Oneri pluriennali	10 anni in quote costanti
Costi di ricerca e sviluppo	3 anni in quote costanti

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e sviluppo e i costi di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale, con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le aliquote riferite a tutte le categorie sono rimaste immutate rispetto al precedente esercizio.

Le aliquote applicate ai beni acquistati nel corso dell'esercizio, sono ridotte al 50%, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Ciò detto, l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote</b>
Mobili e arredi	12%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%
Escavatori e pale meccaniche	20%
Impianti generici	15%
Impianti specifici	10%
Altri impianti e macchinari (biodigestore)	5,82%
Fabbricati	3%
Stigliatura e scaffalatura	10%

Attrezzature diverse	12,5%
Attrezzatura varia e minuta	33,33%
Telefoni cellulari	20%
Altri beni materiali	10%
Impianti telefonici	20%

## **Attivo circolante**

---

### **Crediti**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del c.c.. Il valore nominale dei crediti verso clienti ammonta a Euro 1.569.911. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo conto dell'anzianità dei crediti e delle condizioni economiche generali del settore; è stato ritenuto congruo il fondo stanziato nel precedente esercizio per euro 144.878. In merito all'anzianità di alcuni crediti va evidenziato che la società ha acquisito un parere legale che evidenzia come gli stessi non siano prescritti.

Gli altri crediti sono stati iscritti al valore nominale.

Non esistono in bilancio crediti e i debiti in valuta estera.

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

Tra le disponibilità liquide è classificato un conto corrente bancario, pari ad euro 2.080.450, la cui utilizzazione è vincolata al pagamento delle spese di gestione "post mortem" della discarica di rifiuti solidi urbani in gestione alla società. Il vincolo di destinazione presente richiede l'autorizzazione dell'autorità d'ambito territoriale per il suo utilizzo.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi sono stati iscritti in bilancio secondo la effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

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

Rappresenta l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Fondo rischi e oneri futuri**

Il fondo rischi fa riferimento ad una manifestazione di passività probabile ed è accantonato secondo criteri di congruità mentre il fondo oneri accoglie gli oneri di futura sostenibilità su alcune attività di cui si dirà in altro punto della presente nota integrativa.

### **Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono stati iscritti in bilancio secondo la effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

### **Riconoscimento dei ricavi.**

I ricavi delle vendite e prestazioni sono costituiti da proventi per le prestazioni di servizi iscritti al momento della conclusione degli stessi tenuto conto delle pattuizioni contrattuali; i ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale

---

### **Imposte sul Reddito**

Le imposte correnti dell'esercizio si riferiscono ad Irap per Euro 32.543 calcolata ad aliquota ordinaria del 3,9%. Non è stata calcolata IRES corrente in mancanza di reddito imponibile. Le imposte sono indicate, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 punto 14) del c.c. e al disposto del Principio contabile n. 25 dei Dottori Commercialisti e Ragionieri si dà informazione circa l'evidenziazione in bilancio della tassazione differita su significativi componenti di reddito:

#### *Fiscalità differita dell'esercizio: imposte anticipate*

La Società ha iscritto, nell'esercizio, imposte anticipate su differenze temporanee

Voce	Importo	Ali irap	irap	ali ires	ires
Acc.to f.do post mortem	80.200		0	27,50%	22.055
Perdita fiscale 2013	152.235		0	27,50%	41.865
Contributi associativi non pagati	5.682			27,50%	1.563
Somma	238.117		0		65.482

#### *Fiscalità differita di esercizi precedenti: diminuzione imposte di esercizi precedenti per riassorbimenti.*

Non ci sono stati riassorbimenti nell'esercizio.

La voce imposte anticipate (C.II.4ter) risulta così movimentata:

Consistenza 1/1/13	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.13
86.967	65.482		152.449

In merito all'iscrizione delle imposte anticipate, effettuate su tutte le differenze temporanee dell'esercizio e come chiaramente esplicitato nel capitolo successivo relativo alla riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere teorico IRES, la perdita fiscale del periodo d'imposta 2013 pari ad euro 152.234 si genera dalla variazione in diminuzione di ben euro 252.907 per l'integrale storno del fondo oneri futuri relativo allo smaltimento della FORSU indebitamente accumulata nella primavera 2012. La straordinarietà dell'evento insieme all'entità numerica dello studio evidenziano che in assenza dello stesso nel periodo d'imposta 2013 vi sarebbe stato un reddito imponibile di oltre euro 100.000. Si segnala inoltre che la società ha predisposto ed approvato il budget 2014 che conferma la rilevanza dell'imponibile fiscale presunto.

### **Imposte differite passive**

La voce non è stata movimentata nell'esercizio per cui il relativo fondo è rimasto invariato ed ammonta ad euro 8.829.

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

Risultato prima delle imposte		17.401	
Onere fiscale teorico (27,5%)			4.785
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi			
Totale		0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Contributi associativi	5.682		
Accantonamento f.do post mortem su stima peritale	80.200		
Totale		85.882	
Rigiro delle differenze temporanee di esercizi precedenti			
Compensi amministratori pagati nel 2013	-5.959		
Storno fondo oneri contabilizzato nel 2013	-252.907		
Quota interessi non dedotti per effetto rol in esercizi prec.ti	-453		
Totale		-259.319	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi			
spese telefoniche	2.228		
spese autovetture	11.589		
indenn kilom ammini.ri,dip. Ecc. quota ded	1.925		
spese indeducibili	1.640		
spese di ristoranti e alberghi	447		
sanzioni e penalità	6.634		
ammortamento cellulari	218		
10% irap pagata nel 2013	-2.353		
deduzione irap sul costo del personale	-18.526		
Totale		3.802	
<b>Imponibile fiscale</b>		-152.234	
<b>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</b>			

## Determinazione dell'imponibile irap

Differenza tra valore e costo della produzione	954.692	
Costi non rilevanti ai fini irap:		
compensi collegio sindacale co.co.co	24.973	
compensi amministratori e relativi oneri	53.657	
indennità chilometriche	11.686	
compensi co.co.co (direttore)	52.043	
Totale	1.097.051	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,9%)		42.785
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Totale	0	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Totale	0	
Differenze temporanee da esercizi precedenti		
storno fondo oneri tassato nel 2012	-252.907	
Totale	-252.907	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- contributi inail	-16.340	
-costi non inerenti	6.633	
Totale	-9.707	
Imponibile IRAP	834.437	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>32.543</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 21.686, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 34.200.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.240.899; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5342.413.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

## Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	39.599	57.032	-	-	39.599	57.032	17.433	44

<b>Totale</b>	<b>39.599</b>	<b>57.032</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.599</b>	<b>57.032</b>	<b>17.433</b>
---------------	---------------	---------------	----------	----------	---------------	---------------	---------------

### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	105.845	122.096	-	-	105.845	122.096	16.251	15
	Note credito da emettere a clienti terzi	61.908-	-	-	-	1.043	62.951-	1.043-	2
	Clienti terzi Italia	1.695.800	5.954.797	-	-	6.139.830	1.510.767	185.033-	11-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	144.878-	-	-	-	-	144.878-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>1.594.859</b>	<b>6.076.893</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.246.718</b>	<b>1.425.033</b>	<b>169.826-</b>	

### Crediti tributari

	Erario c/liquidazione Iva	141.103	201.560	-	-	293.098	49.565	91.538-	65-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	1.300	-	-	1.300	-	-	-
	Erario c/IRES	886	1.300	-	-	886	1.300	414	47
	Erario c/IRAP	7.876	-	-	7.876	-	-	7.876-	100-
	<b>Totale</b>	<b>149.865</b>	<b>204.160</b>	<b>-</b>	<b>7.876</b>	<b>295.284</b>	<b>50.865</b>	<b>99.000-</b>	

### Imposte anticipate

	Crediti per imposte anticipate	86.967	65.482	-	-	-	152.449	65.482	75
	<b>Totale</b>	<b>86.967</b>	<b>65.482</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>152.449</b>	<b>65.482</b>	

### Crediti verso altri

	Anticipi a fornitori terzi	2.804	54.503	-	-	54.503	2.804	-	-
	Anticipi diversi	850	-	-	-	-	850	-	-
	Depositi cauzionali vari	1.000	-	-	-	-	1.000	-	-
	Crediti vari v/terzi	47	96.831	-	-	3.807	93.071	93.024	197.923
	Dipend.antic.contrib.0,50 art.3 l.297/82	-	2.299	-	-	2.299	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>4.701</b>	<b>153.633</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.609</b>	<b>97.724</b>	<b>93.023</b>	

### Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	3.286.828	7.938.389	-	-	8.489.458	2.735.759	551.069-	17-
	<b>Totale</b>	<b>3.286.828</b>	<b>7.938.389</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.489.458</b>	<b>2.735.759</b>	<b>551.069-</b>	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	1.944	8.000	-	-	9.035	909	1.035-	53-
	<b>Totale</b>	<b>1.944</b>	<b>8.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.035</b>	<b>909</b>	<b>1.035-</b>	

**Ratei e Risconti attivi**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	304.775	34.579	-	-	166.229	173.125	131.650-	43-
	<b>Totale</b>	<b>304.775</b>	<b>34.579</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166.229</b>	<b>173.125</b>	<b>131.650-</b>	

**Fondi per rischi e oneri**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondo per imposte, anche differite</i>									
	Fondo imposte differite	8.829	-	-	-	-	8.829	-	-
	<b>Totale</b>	<b>8.829</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.829</b>	<b>-</b>	
<i>Altri fondi</i>									
	Fondo per rischi e oneri futuri	297.742	-	-	-	297.742	-	297.742-	100-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	1.705.058	151.459	-	-	-	1.856.517	151.459	9
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1-	
	<b>Totale</b>	<b>2.002.800</b>	<b>151.459</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>297.742</b>	<b>1.856.517</b>	<b>146.284-</b>	

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	184.060	26.385	23.649	186.796
	<b>Totale</b>	<b>184.060</b>	<b>26.385</b>	<b>23.649</b>	<b>186.796</b>

**Debiti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	39.536	55.172	-	-	39.536	55.172	15.636	40
	Mutui e finanziamenti bancari specifico	5.007.971	-	-	-	298.829	4.709.142	298.829-	6-
	Mutui chirografari	878.672	-	-	-	117.126	761.546	117.126-	13-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	2	
	<b>Totale</b>	<b>5.926.179</b>	<b>55.172</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>455.491</b>	<b>5.525.861</b>	<b>400.317-</b>	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	258.544	135.342	-	-	189.448	204.438	54.106-	21-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	43.778-	-	-	-	-	43.778-	-	-
	Fornitori terzi Italia	1.813.155	3.886.441	-	-	4.641.971	1.057.625	755.530-	42-
	Fornitori terzi Estero	-	25.860	-	-	23.437	2.423	2.423	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>		<b>2.027.921</b>	<b>4.047.643</b>	-	-	<b>4.854.856</b>	<b>1.220.707</b>	<b>807.214-</b>	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	22.977	134.540	-	-	114.231	43.286	20.309	88
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.863	37.948	-	-	38.003	3.808	55-	1-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	69	362	-	-	395	36	33-	48-
	Erario c/IRAP	-	17.529	8.518-	-	-	9.011	9.011	-
	Erario c/altri tributi	-	20.819	-	-	-	20.819	20.819	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
<b>Totale</b>		<b>26.909</b>	<b>211.198</b>	<b>8.518-</b>	<b>-</b>	<b>152.629</b>	<b>76.961</b>	<b>50.052</b>	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	18.051	174.909	-	-	167.996	24.964	6.913	38
	INPS collaboratori	3.830	22.766	-	-	12.640	13.956	10.126	264
	INAIL dipendenti/collaboratori	888	2.374	-	-	888	2.374	1.486	167
	Enti previdenziali e assistenziali vari	1.771	8.726	-	-	7.964	2.533	762	43
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
<b>Totale</b>		<b>24.540</b>	<b>208.775</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>189.488</b>	<b>43.826</b>	<b>19.286</b>	
<i>Altri debiti</i>									
	Debiti v/amministratori	13.596	70.745	-	-	55.481	28.860	15.264	112
	Debiti diversi verso terzi	446.755	361.986	-	-	83.453	725.288	278.533	62
	Personale c/retribuzioni	22.457	357.101	-	-	355.617	23.941	1.484	7
	Dipendenti c/retribuzioni differite	41.550	40.288	-	-	41.550	40.288	1.262-	3-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	
<b>Totale</b>		<b>524.358</b>	<b>830.120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>536.101</b>	<b>818.379</b>	<b>294.021</b>	

### Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

### Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

**Crediti distinti per durata residua**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>1.425.033</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.425.033	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>50.865</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	50.865	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Imposte anticipate</b>	<b>152.449</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	65.482	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	86.967	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>97.724</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	97.724	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

**Debiti distinti per durata residua**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti verso banche</b>	<b>5.525.861</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	855.999	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.233.236	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	1.436.626	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>1.220.707</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.220.707	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>76.961</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	76.961	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>43.826</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	43.826	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>818.379</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	645.989	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	172.390	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Composizione delle voci Ratei e Risconti

### Ratei e Risconti attivi

Di seguito è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Risconti attivi annuali : Euro 34.579, così composti:

- Euro 158 su spese telefoniche;
- Euro 51 su canoni noleggio attrezzature
- Euro 660 su canoni manutentivi
- Euro 79 su bollo auto;
- Euro 1.143 su abbonamenti a riviste e siti internet;
- Euro 60 su spese bancarie
- Euro 804 su locazione auto
- Euro 197 su assicurazioni auto
- Euro 31.427 su assicurazioni per rischi ambientali e altre attività di gestione della discarica e trattamento dei rifiuti, rischi vari;

Risconti attivi pluriennali: Euro 138.546

Trattasi di costi correlati a ricavi che avranno maturazione in più esercizi .

La Società ha in gestione una discarica di rifiuti solidi urbani. I costi complessivi per l'intera opera ammontano ad euro 1.099.358 di cui euro 847.345 già imputati a bilancio in precedenti esercizi, e al

1.1.2013 rimanevano sospesi costi per euro 252.013; nell'esercizio sono state conferite 3.753 tonn di rifiuto, cui corrispondono costi imputati, mediante lo storno del risconto, per euro 113.467, ne consegue che, alla fine del corrente esercizio, rimangono sospesi costi per euro 138.546, iscritti tra i risconti attivi pluriennali. Il criterio utilizzato di imputazione temporale dei costi è quello della quantità di rifiuti stoccabili nella discarica. Si dà atto che, proseguendo lo smaltimento secondo i piani programmati, tutto il risconto potrebbe essere assorbito nell'esercizio successivo.

I risconti hanno una durata residua inferiore ai 5 anni.

In riferimento alle altre voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale si segnala che:

### **Fondo Rischi e Oneri Futuri**

*Altri fondi per rischi e oneri differiti: euro 1.856.517* è costituito per oneri futuri di gestione cosiddetta "post mortem" della discarica di rifiuti solidi urbani in località Pra de Anta a Ponte nelle Alpi; il relativo onere è stato determinato in applicazione della normativa in vigore la quale pone a carico del gestore una serie di adempimenti, per un periodo di tempo attualmente previsto in trenta anni dalla data di ultimazione dei conferimenti. Nell'esercizio, in seguito al conferimento di 3.753 tonn. di rifiuto, il fondo è stato alimentato per euro 71.259 e, successivamente, integrato per ulteriori euro 80.200 in esito ad una perizia tecnica che ha quantificato puntualmente l'onere futuro.

*Fondo per rischi e oneri futuri: euro 0*

Alla fine del precedente esercizio il fondo era valorizzato per euro 297.742 così composto: euro 252.907 a fronte di oneri per lo smaltimento della Forsu stoccata al Maserot a fine esercizio, nel corso dell'esercizio la voce è stata completamente stornata a fronte dell'effettivo smaltimento, rilevando come contropartita una sopravvenienza attiva di pari importo allocata alla voce "A5" del conto economico in relazione ai costi di smaltimento allocati alla voce "B7"; euro 24.835 per sanzioni amministrative arpav, totalmente assolte nell'esercizio con diretta imputazione a storno del fondo; euro 20.000 per oneri fiscali probabili. Relativamente a quest'ultimo importo, nell'esercizio è stata definita in adesione con l'Agenzia delle Entrate la controversia pendente, il fondo è stato stornato ed il debito tributario residuo a fine esercizio, ammontante ad euro 20.819, è stato iscritto alla voce "Debiti tributari".

Tra i rischi e oneri futuri si segnala esistere una controversia con un fornitore risalente ai precedenti esercizi del valore di circa 52.530 euro. Nessun onere è stato previsto a bilancio, in quanto a parere del legale della Società, la soccombenza è probabile, nei limiti di un 50%, ma non quantificabile.

La voce *crediti vs altri* è formata da:

euro 31.557 per un contributo regionale assegnato ma non ancora liquidato;

euro 61.514 per un credito verso l'ente provincia maturato nell'esercizio rilevato a contropartita di una sopravvenienza attiva indicata in bilancio alla voce A5 del conto economico per somme destinate a coprire i costi di gestione post mortem della discarica di rifiuti in gestione. L'importo è stato accreditato al conto corrente vincolato della Società successivamente alla chiusura dell'esercizio;

euro 4.653 per altri crediti di modesto importo unitario;

La voce "*altri debiti*" valorizzata per euro 818.379 è costituita da euro 652.305 per contributi ambientali ed ecotasse, opportunamente imputati a bilancio, ma non ancora esattamente definiti con i creditori.

### **Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono, nell'esercizio, capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Ricavi da conferimenti in discarica	4.101.267	4.101.267	-	-	-
	Prestazioni di servizi	1.700	1.700	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>4.102.967</b>	<b>4.102.967</b>	-	-	-

Nella voce A 5) "Altri ricavi" sono indicati tra gli altri:

- Ricavi da produzione di energia elettrica per euro 1.326.839

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi su finanz. bancari	232.004	-	-	-
	Interessi passivi su mutui	38.227	-	-	-
	Interessi passivi diversi	90	-	-	-
	Interessi passivi di	204	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	mora				
	Arrotondamento	-1			
	<b>Totale</b>	<b>270.524</b>	-	-	-

### Utili e Perdite su cambi

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto la Società non ha poste attive e passive espresse in valuta estera.

### Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Nell'esercizio la voce non accoglie importi significativi.

### Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero degli impiegati	7,00
Numero degli operai	7,20

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetto, già in forza all'azienda con un contratto di tipo interinale.

### Compensi amministratori e sindaci

Il compenso per il Collegio Sindacale è determinato nella misura prevista dalle tariffe professionali dei Dottori Commercialisti e Revisori Contabili.

L'ammontare dei compensi di competenza dell'esercizio è evidenziato nel seguente prospetto:

Amministratori:	Compensi in misura fissa	43.124
	Partecipazione agli utili	
	Partecipazione ai ricavi	
	Indennità' di fine rapporto	
Sindaci	Compensi	71.333

Il compenso del collegio sindacale comprende l'attività di revisione legale dei conti.

### Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## **Altri strumenti finanziari emessi**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti dei soci**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Rivalutazioni monetarie**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

## **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

## Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto

Variazioni	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile/perdite a nuovo	Utile/perdita dell'esercizio	Arrotond.	Patrimonio netto
Consistenza 01/01/2012	2.035.104	42.221	378.142		1.895	-1	2.457.361
Delibera assemblea luglio 2012		95	1.800		-1.895		0
arrotondamento						1	1
Utile (perdita) esercizio 2012					-619.996		-619.996
<b>Saldo al 31.12.2012</b>	<b>2.035.104</b>	<b>42.316</b>	<b>379.942</b>	<b>0</b>	<b>-619.996</b>	<b>0</b>	<b>1.837.366</b>
Consistenza 01/01/2013	2.035.104	42.316	379.942	0	-619.996	0	1.837.366
Delibera assemblea maggio 2013			-379.942	-240.054	619.996		0
Arrotondamento ad euro voci di patrimonio						1	1
Utile (perdita) esercizio 2013					50.341		50.341
<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>2.035.104</b>	<b>42.316</b>	<b>0</b>	<b>-240.054</b>	<b>50.341</b>	<b>1</b>	<b>1.887.708</b>

Relativamente all'arrotondamento da euro voci di patrimonio, si evidenzia che la riserva non rappresenta una reale posta, avendo invece funzione di mera quadratura contabile; infatti, per effetto dell'arrotondamento degli importi scaturenti dalla contabilità, espressi al centesimo di euro, in valori espressi in unità di euro, al fine del loro inserimento nel corrente bilancio, può risultare necessario, come nel caso di specie, inserire poste con la funzione di assicurare la indispensabile quadratura tra i totali dare ed avere dello Stato Patrimoniale.

Il capitale sociale ammonta ad euro 2.035.104 ed è costituito da n° 394.400 azioni del valore nominale di euro 5,16 ciascuna.

### Analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità

Non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie

Negli ultimi esercizi le poste di patrimonio netto sono state così utilizzate:

- 2009 utilizzati euro 29.862 di "riserva straordinaria" per coprire perdite pregresse;
- 2010 accantonato a riserva l'utile relativo all'esercizio 2009;
- 2011 utilizzati euro 59.632 di "riserva straordinaria" per coprire perdita esercizio 2010;
- 2012 accantonato a riserva l'utile relativo all'esercizio 2011
- 2013 utilizzata la riserva straordinaria (euro 379.942) a parziale copertura della perdita di esercizio.

Le quote di patrimonio netto non distribuibili sono le seguenti:

- Riserva copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (ex art 2426, n° 5): € 14.839

Il patrimonio risulta distribuibile come segue:

Natura /descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b> Formato mediante versamento e conferimento dei soci	2.035.104		

<b>Riserve di utili:</b>			
Riserva legale	42.316	○ Per copertura perdite	
Utile di esercizio	50.341	● Per copertura di perdite	
		● Per destinazione a riserva legale	
Totale			
Quota non distribuibile			14.839
Residua quota distribuibile			0
Perdite a nuovo	(240.054)		

Alla chiusura dell'esercizio residuano in bilancio disallineamenti, da quadro EC di Unico, sui crediti commerciali: risultano infatti accantonamenti al fondo svalutazione crediti per euro 32.104 su cui sono state calcolate imposte differite per euro 8.829.

#### **Rendiconto finanziario**

Di seguito viene riportato il rendiconto di liquidità predisposto secondo lo schema adottato dai principi contabili internazionali (IAS 7). Lo schema di liquidità impostato per flussi di attività è compatibile con il rendiconto di liquidità previsto dai principi contabili internazionali e deve essere adottato dalle società che applicano quei principi internazionali. L'applicazione di tale schema è raccomandato dall'OIC anche alle società che non adottano i principi contabili internazionali

Utile prima delle imposte	17.402
Rettifiche per	
Piu/meno elementi monetari	543.053
Piu/meno elementi della gestione finanziaria e d'investimento	277.114
Utile operativo prima delle variazioni del capitale circolante	837.569
Piu/meno variazione capitale circolante	-337.718
<b>Disponibilità liquide generate dalle operazioni</b>	<b>499.851</b>
meno interessi corrisposti	264.026
meno imposte pagate	2.713
Disponibilità liquide nette generate dall'attività operativa	233.112
 Attività di investimento	
Meno pagamento per acquisizione di impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali	381.462
Incassi (corrispettivi ottenuti) per vendita di immobili, impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali	3.020
Meno pagamenti per acquisizioni di beni immateriali	3.640

Meno pagamenti per acquisizioni di partecipazioni in imprese collegate e in joint venture.

Incassi da interessi attivi

Disponibilità liquide nette derivanti /impiegate dall'attività di investimento -382.082

Attività finanziaria

Incassi derivanti da emissione di azioni o altri titoli rappresentativi capitale

Incassi per l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine

Meno pagamenti per rimborso di finanziamenti a medio/lungo termine 418.743

Piu/meno variazione nei debiti a breve termine 15.609

Meno pagamenti per dividendi corrisposti

Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività finanziaria -403.134

**Flusso di cassa complessivo -552.104**

disponibilità liquide inizio periodo 3.288.772

disponibilità liquide fine periodo 2.736.668

### *Considerazioni finali*

Signori azionisti, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio sottoposto al Vostro esame e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 50.341 come segue:

euro 2.517 a riserva legale;

euro 47.824, a parziale copertura delle perdite presenti in bilancio.

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Santa Giustina, 28 marzo 2014

Il Consiglio di Amministrazione

## Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>								
	Costi di impianto e di ampliamento	3.842	-	3.842	-		3.842	-
<b>Totale</b>		<b>3.842</b>	<b>-</b>	<b>3.842</b>	<b>-</b>		<b>3.842</b>	<b>-</b>
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'</i>								
	Costi di ricerca e sviluppo	28.361	-	28.361	-		14.179	14.182
	Costi di pubblicita'	984	-	984	-		328	656
	Arrotondamento							1
<b>Totale</b>		<b>29.345</b>	<b>-</b>	<b>29.345</b>	<b>-</b>		<b>14.507</b>	<b>14.839</b>
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Software in concessione capitalizzato	1.437	-	1.437	3.640		1.087	3.990
<b>Totale</b>		<b>1.437</b>	<b>-</b>	<b>1.437</b>	<b>3.640</b>		<b>1.087</b>	<b>3.990</b>
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Altre spese pluriennali	17.622	-	17.622	-		2.250	15.372
<b>Totale</b>		<b>17.622</b>	<b>-</b>	<b>17.622</b>	<b>-</b>		<b>2.250</b>	<b>15.372</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>								
	Fabbricati strumentali	372.835	-	372.835	217.249		-	590.084
	F.do ammort.fabbricati strumentali	-	-	94.858-		-	14.444	109.302-
<b>Totale</b>		<b>372.835</b>	<b>-</b>	<b>277.977</b>	<b>217.249</b>		<b>14.444</b>	<b>480.782</b>
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Impianti telefonici	-	-	-	2.970	-	-	2.970
	Impianti specifici	4.348.188	-	4.348.188	137.580	2.646	-	4.483.122
	Impianti generici	113.880	-	113.880	-	-	-	113.880
	Escavatori e pale meccaniche	112.249	-	112.249	-	-	-	112.249
	Altri impianti e macchinari	6.726.805	-	6.726.805	19.190	-	-	6.745.995
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	-	-	-	-	594	594-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	-	3.867.967-	-	-	93.224	3.961.191-
	Fondo amm. impianti generici	-	-	99.617-	-	-	9.737	109.354-
	Fondo amm. escavatori e pale meccaniche	-	-	108.201-	-	-	1.012	109.213-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	491.961-	-	-	392.617	884.578-
<b>Totale</b>		<b>11.301.122</b>	<b>-</b>	<b>6.733.376</b>	<b>159.740</b>	<b>2.646</b>	<b>497.184</b>	<b>6.393.286</b>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzatura varia e minuta	9.490	-	9.490	250	-	-	9.740
	Attrezzature diverse	29.637	-	29.637	1.952	324	-	31.265
	Stigliatura e scaffalatura	11.094	-	11.094	-	-	-	11.094
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	8.413-	-	-	876	9.289-
	Fondo amm. attrezzature diverse	-	-	18.519-	-	182-	2.719	21.056-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Fondo amm. stigliatura e scaffalatura	-	-	9.406-	-	-	343	9.749-
	Arrotondamento			1-				1-
<b>Totale</b>		<b>50.221</b>	<b>-</b>	<b>13.882</b>	<b>2.202</b>	<b>142</b>	<b>3.938</b>	<b>12.004</b>
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	26.454	-	26.454	659	-	-	27.113
	Macchine d'ufficio elettroniche	40.719	-	40.719	-	-	-	40.719
	Telefonia mobile	3.080	-	3.080	90	-	-	3.170
	Automezzi	46.548	-	46.548	-	-	-	46.548
	Autoveicoli	17.557	-	17.557	-	-	-	17.557
	Altri beni materiali	3.871	-	3.871	1.522	-	-	5.393
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	21.780-	-	-	1.553	23.333-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	33.378-	-	-	3.346	36.724-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	46.548-	-	-	-	46.548-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	-	17.557-	-	-	-	17.557-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	-	1.457-	-	-	496	1.953-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	1.565-	-	-	407	1.972-
	Arrotondamento			2				1
<b>Totale</b>		<b>138.229</b>	<b>-</b>	<b>15.946</b>	<b>2.271</b>	<b>-</b>	<b>5.802</b>	<b>12.414</b>