

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LA DOLOMITI AMBIENTE SPA
Sede: LOC. MASEROT SANTA GIUSTINA BL
Capitale sociale: 2.035.104,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BL
Partita IVA: 00878390251
Codice fiscale: 00878390251
Numero REA: 79953
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 382109
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: PROVINCIA DI BELLUNO
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	328	14.839
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.902	3.990
7) Altre	13.122	15.372
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>16.352</i>	<i>34.201</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2014	31/12/2013
1) Terreni e fabbricati	495.029	480.782
2) Impianti e macchinario	6.210.136	6.393.286
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.168	12.004
4) Altri beni	22.017	12.414
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>6.736.350</i>	<i>6.898.486</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>6.752.702</i>	<i>6.932.687</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	64.765	57.032
<i>Totale rimanenze</i>	<i>64.765</i>	<i>57.032</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.864.767	1.425.033
esigibili entro l'esercizio successivo	1.864.767	1.425.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	21.995	50.865
esigibili entro l'esercizio successivo	21.995	50.865
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-ter) Imposte anticipate	115.967	152.449
esigibili entro l'esercizio successivo	115.967	65.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	86.967
5) verso altri	12.054	97.724
esigibili entro l'esercizio successivo	12.054	97.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>2.014.783</i>	<i>1.726.071</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	2.865.521	2.735.759
3) Danaro e valori in cassa	815	909
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>2.866.336</i>	<i>2.736.668</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.945.884</i>	<i>4.519.771</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	23.614	173.125
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>23.614</i>	<i>173.125</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>11.722.200</i>	<i>11.625.583</i>
Passivo		

	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto	2.016.169	1.887.707
I - Capitale	2.035.104	2.035.104
IV - Riserva legale	44.833	42.316
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	192.230-	240.054-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	128.461	50.341
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>128.461</i>	<i>50.341</i>
Totale patrimonio netto	2.016.169	1.887.707
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	8.829	8.829
3) altri	1.780.158	1.856.517
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>1.788.987</i>	<i>1.865.346</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.286	186.796
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	5.406.778	5.525.861
esigibili entro l'esercizio successivo	1.642.655	855.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.764.123	4.669.862
7) Debiti verso fornitori	1.197.360	1.220.707
esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.360	1.220.707
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	78.494	76.961
esigibili entro l'esercizio successivo	78.494	70.021
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.940
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.189	43.826
esigibili entro l'esercizio successivo	36.189	43.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	985.937	818.379
esigibili entro l'esercizio successivo	985.937	645.989
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	172.390
<i>Totale debiti</i>	<i>7.704.758</i>	<i>7.685.734</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>11.722.200</i>	<i>11.625.583</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.870.387	4.102.967
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	-	31.557
Altri	1.529.449	1.641.839
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.529.449</i>	<i>1.673.396</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>5.399.836</i>	<i>5.776.363</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	260.073	238.190
7) per servizi	3.047.926	3.587.029
8) per godimento di beni di terzi	76.508	81.294
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	518.194	491.466
b) Oneri sociali	164.042	146.324
c) Trattamento di fine rapporto	37.796	35.473
e) Altri costi	28	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>720.060</i>	<i>673.263</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.848	21.686
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	540.487	521.367
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	42.108	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>600.443</i>	<i>543.053</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.733-	17.433-
14) Oneri diversi di gestione	226.600	389.538
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.923.877</i>	<i>5.494.934</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	475.959	281.429
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8.091	6.498

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	8.091	6.498
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	8.091	6.498
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	259.554	270.524
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	259.554	270.524
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	251.463-	264.026-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	1	-
<i>Totale proventi</i>	1	-
21) Oneri	-	-
Altri	-	1
<i>Totale oneri</i>	-	1
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	1	1-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	224.497	17.402
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	59.554	32.543
Imposte anticipate	36.482-	65.482
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	96.036	32.939-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	128.461	50.341

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

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 2013 e 2014, 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.

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.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

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.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito.

Altre informazioni

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti 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.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

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 328: quota residua di costi di pubblicità sostenuti in precedenti esercizi aventi utilità pluriennale;
- euro 2.902: software gestionali acquisiti esternamente;
- euro 13.122: trattasi di oneri pluriennali, sostenuti in precedenti esercizi, collegati all'accensione di un mutuo chirografario.

Una quota residua pari ad euro 14.183 di costi di ricerca e sviluppo 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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di ricerca, di sviluppo	3 anni in quote costanti

Costi di pubblicità	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	10 anni in quote costanti

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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €17.848, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €16.352.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.839	3.990	15.372	34.201
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	14.839	3.990	15.372	34.201
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di	-	-	-	-

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	14.511	1.087	2.250	17.848
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>14.511-</i>	<i>1.087-</i>	<i>2.250-</i>	<i>17.848-</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	14.839	3.990	15.372	34.201
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.511	1.087	2.250	17.848
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	328	2.903	13.122	16.353

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e le aliquote riferite a tutte le categorie sono rimasti immutati 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.

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 materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote
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%
Autocarri e rimorchi	20%
Autovetture	25%
Stigliatura e scaffalatura	10%
Attrezzature diverse	12,5%
Altri beni materiali	10%
Attrezzatura varia e minuta	33,33%
Telefoni cellulari	20%
Impianti telefonici	20%

Terreni e fabbricati

Il fabbricato esistente è edificato su un terreno in concessione per cui non è stato necessario effettuare alcuno scorporo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.614.240; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €5.877.891.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei 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	590.084	11.458.216	52.099	140.501	12.240.900
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.302	5.064.930	40.095	128.086	5.342.413
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	480.782	6.393.286	12.004	12.415	6.898.487
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	32.938	329.837	239	15.337	378.351
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	18.691	512.987	3.075	5.735	540.488
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>14.247</i>	<i>183.150-</i>	<i>2.836-</i>	<i>9.602</i>	<i>162.137-</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	623.022	11.788.053	52.338	155.838	12.619.251
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti	127.993	5.577.917	43.170	133.821	5.882.901

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
(Fondo ammortamento)					
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	495.029	6.210.136	9.168	22.017	6.736.350

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

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

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Le rimanenze sono costituite da pezzi di ricambio.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	57.032	7.733	64.765
<i>Totale</i>	<i>57.032</i>	<i>7.733</i>	<i>64.765</i>

Attivo circolante: crediti**Introduzione**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 186.985.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	1.425.033	439.734	1.864.767
Crediti tributari	50.865	28.870-	21.995
Imposte anticipate	152.449	36.482-	115.967
Crediti verso altri	97.724	85.670-	12.054
Totale	1.726.071	288.712	2.014.783

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*Introduzione*

La società non ha iscritto crediti nell'attivo circolante con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide**Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.735.759	129.762	2.865.521
Denaro e valori in cassa	909	94-	815
Totale	2.736.668	129.668	2.866.336

Commento

Tra le disponibilità liquide, alla voce depositi bancari, è classificato un conto corrente bancario, dell'importo di euro 2.146.930, 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**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

La voce risconti attivi comprende una polizza fidejussoria per l'importo complessivo di euro 10.861 avente durata pluriennale; l'ultima quota sarà imputata nell'esercizio 2016.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	-	-	-
Altri risconti attivi	173.125	149.511-	23.614
Totale ratei e risconti attivi	173.125	149.511-	23.614

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	23.614
	Totale	23.614
	Canoni di manutenzione	763

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Premi assicurativi	21.535
	Bolli automezzi	79
	Abbonamenti e pubblicazioni	998
	Commissioni bancarie	60
	Spese telefoniche	59
	Contributi associativi	120

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.035.104	-	-	-	-	2.035.104
Riserva legale	42.316	-	2.517	-	-	44.833
Varie altre riserve	-	-	1	-	-	1
Totale altre riserve	-	-	1	-	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	240.054-	-	-	47.824-	-	192.230-
Utile (perdita) dell'esercizio	50.341	50.341-	-	-	128.461	128.461
Totale	1.887.707	50.341-	2.518	47.824-	128.461	2.016.169

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.035.104	Capitale		-
Riserva legale	44.833	Utili	B	-
Varie altre riserve	1	Utili	B	-
Totale altre riserve	1	Utili	B	-
Utili (perdite) portati a nuovo	192.230-	Utili		-
Totale	1.887.708			-
Quota non distribuibile				328
Residua quota distribuibile				-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utile dell'esercizio	128.461	Utili	B	-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1 Utili	
Totale		1	

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

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.
- 2014 utilizzato utile di esercizio per euro 47.824 a parziale copertura delle perdite a nuovo presenti in bilancio.

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.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	8.829	-	-	-	8.829
Altri fondi	1.856.517	113.062	189.421	76.359-	1.780.158
Totale	1.865.346	113.062	189.421	76.359-	1.788.987

Commento

Altri fondi per rischi e oneri differiti: euro 1.780.158 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. Con i conferimenti dell'esercizio la discarica risulta esaurita; il fondo è stato alimentato per euro 113.062 e, successivamente, ridotto per euro 189.421 in esito ad una perizia tecnica che ha quantificato puntualmente l'onere futuro.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	1.780.158
	Totale	1.780.158

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	--	--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	186.796	27.978	2.488	25.490	212.286
Totale	186.796	27.978	2.488	25.490	212.286

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Debiti verso banche	5.525.861	119.083-	5.406.778	1.086.613
Debiti verso fornitori	1.220.707	23.347-	1.197.360	-
Debiti tributari	76.961	1.533	78.494	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.826	7.637-	36.189	-
Altri debiti	818.379	167.558	985.937	-
Totale	7.685.734	19.024	7.704.758	1.086.613

Commento

La voce altri debiti comprende: debiti vs amministratori per €14.235, vs personale dipendente per retribuzioni ordinarie € 25.703 e per retribuzioni differite €53.197, per affitti area impianto di trattamento €95.991, per contributi ambientali e maggiorazioni tariffarie €787.186, verso altri €9.625.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Commento

La società non ha posto in essere operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine di beni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

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

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Si omette l'indicazione delle notizie inerenti la composizione e la natura delle voci in oggetto in quanto non si ritiene che la loro conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;

- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Conferimenti di rifiuti	3.856.733
Prestazioni di servizi	13.655
Produzione di energia	1.328.730
Altri	200.719

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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 ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	258.997	557	259.554

Commento

Utili/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.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Totale	1

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi non è indicata in quanto non valorizzati nell'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- la riduzione delle imposte anticipate relative a precedenti esercizi per riassorbimenti.

Le imposte anticipate sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2015	Es. 2016	Es. 2017	Es. 2018	Oltre
IRES	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Non sono state escluse differenze temporanee dal calcolo delle imposte differite attive.

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 fondo svalutazione crediti	32.195		0	27,50%	8.854
Contributi associativi non pagati	6.356			27,50%	1.748
Compensi amministratori non pagati	1.344			27,50%	370
Sommano	39.895				10.971

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

Nel prospetto vengono evidenziate le variazioni riferite a precedenti esercizi, sulle quali erano state iscritte imposte differite attive:

Dettaglio	Imponibile	Irap	Ires
Utilizzo perdite pregresse	89.471		24.605
Utilizzo fondo oneri futuri contabilizzati 2013	80.200		22.055
Quota contributi associativi 2013 pagati nel 2014	2.883		793
Sommano	172.554		47.453

La voce imposte anticipate risulta pertanto così composta:

Voce	Ires	Irap	Totale
Imposte anticipate dell'esercizio	10.971		10.971
Diminuzione crediti vs erario per imposte anticipate	-47.453		-47.453
Sommano	-36.482	0	-36.482

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

Consistenza 1/1/14	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.14
152.449	10.971	47.453	115.967

La società ha iscritto imposte anticipate sulle differenze temporanee dell'esercizio, in quanto esiste la ragionevole certezza, anche sulla scorta del budget per l'esercizio 2015 approvato, di conseguire in futuri imponibili fiscali capaci di riassorbirle.

Commento

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

Risultato prima delle imposte		224.497	
Onere fiscale teorico (27,5%)			61.737
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi			
Totale		0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Compensi amministratori	1.344		
Accantonamento fondo svalutazione crediti	32.195		
Contributi associativi	6.356		
Totale		39.895	
Rigiro delle differenze temporanee di esercizi precedenti			
Utilizzo fondo oneri stanziato nel 2013	-80.200		

Contributi associativi pagati nel 2014	-2.883		
Interessi rol da esercizi precedenti	-58.825		
Totale		-141.908	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi			
spese telefoniche	1.680		
spese autovetture	6.305		
indenn kilom ammini.ri,dip. Ecc. quota ded	2.553		
spese indeducibili	972		
spese di ristoranti e alberghi	292		
sanzioni e penalità	1.245		
ammortamenti indeducibili	558		
- 10% irap pagata nel 2014	-3.222		
- deduzione irap sul costo del personale	-21.028		
- Deduzione perdite pregresse	-89.471		
- Deduzione ACE	-2.146		
Totale		-102.262	
Imponibile fiscale		20.222	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		5.561	

Determinazione dell'imponibile irap

Differenza tra valore e costo della produzione	1.238.127	
Costi non rilevanti ai fini irap:		
compensi collegio sindacale co.co.co	18.696	
compensi amministratori e relativi oneri	60.671	
indennità kilomeriche	15.370	
Compensi co. co co	80.000	
Totale	1.412.864	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,9%)		55.102
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Totale	0	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Totale	0	
Differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale	0	

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Sanzioni	1.245	
- contributi inail	-15.983	
- spese per apprendisti	-13.674	
Totale	-28.412	
Imponibile IRAP	1.384.452	
IRAP corrente per l'esercizio		53.994

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	8	15

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:
- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetti nel settore rifiuti, in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	45.500	64.949	110.449

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

La revisione legale dei conti è affidata al collegio sindacale ed il compenso è compreso nell'attività sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
	394.400	2.035.104	394.400	2.035.104

Commento

Non esistono particolari categorie di azioni

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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

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

Introduzione

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 dal suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2013		31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	107.734.228		106.479.544	
C) Attivo circolante	71.360.349		75.253.820	
D) Ratei e risconti attivi	340.979		260.182	
Totale attivo	179.435.556		181.993.546	
Capitale sociale	112.401.192		109.976.426	
Riserve	-		-	
Utile (perdita) dell'esercizio	-		-	
Totale patrimonio netto	112.401.192		109.976.426	
B) Fondi per rischi e oneri	-		-	
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	-		-	
D) Debiti	66.755.174		71.736.168	
E) Ratei e risconti passivi	279.190		280.952	
Totale passivo	179.435.556		181.993.546	
Garanzie, impegni e altri	42.663.736		46.457.162	

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
rischi				

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2013		31/12/2012
A) Valore della produzione	55.074.220		59.435.066	
B) Costi della produzione	43.952.164		46.761.918	
C) Proventi e oneri finanziari	1.884.732-		1.917.918-	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		-	
E) Proventi e oneri straordinari	5.158.818-		10.247.934-	
Imposte sul reddito dell'esercizio	-		-	
Utile (perdita) dell'esercizio	4.078.506		507.296	

Commento

Rendiconto finanziario

Di seguito viene riportato il rendiconto di liquidità predisposto secondo lo schema adottato dai principi contabili nazionali (OIC 10).

Rendiconto finanziario di liquidità secondo l'OIC 10

Attività operativa	valore
Utile prima delle imposte	224.497,00
Rettifiche per	
Piu/meno elementi monetari	600.443,00
Piu/meno elementi della gestione finanziaria e d'investimento	258.170,00
Utile operativo prima delle variazioni del capitale circolante	1.083.110,00
Piu/meno variazione capitale circolante	-151.721,00
Disponibilità liquide generate dalle operazioni	931.389,00
meno interessi corrisposti	259.554,00
meno imposte pagate	49.179,00
Disponibilità liquide nette generate dall'attività operativa	622.656,00

Attività di investimento

Meno pagamento per acquisizione di impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali	373.814,00
Incassi (corrispettivi ottenuti) per vendita di immobili, impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali	-92,00
Meno pagamenti per acquisizioni di beni immateriali e costi cap	0,00
Meno pagamenti per acquisizioni di partecipazioni in imprese collegate e in joint venture	0,00
Incassi da interessi attivi	0,00
Disponibilità liquide nette derivanti /impiegate dall'attività di investimento	-373.906,00

Attività finanziaria

Incassi derivanti da emissione di azioni o altri titoli rappresentativi capitale	0,00
Incassi per l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine	0,00
Meno pagamenti per rimborso di finanziamenti a medio/lungo termine	596.488,00
Piu/meno variazione nei debiti a breve termine	477.406,00
Meno pagamenti per dividendi corrisposti	0,00
Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività finanziaria	-119.082,00

Flusso di cassa complessivo **129.668,00**

disponibilità liquide inizio periodo 2.736.668,00

disponibilità liquide fine periodo 2.866.336,00

Patrimoni destinati a 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 a 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.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

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 collegamento.

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.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 6.423 alla riserva legale;
- euro 122.038 a parziale copertura della perdita residua presente in bilancio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Santa Giustina, 22 maggio 2015

Il Consiglio di Amministrazione