

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: S.G.L. MULTISERVIZI SRL
Sede: VIA SAN SEBASTIANO, 6/2 SAN GIOVANNI LUPATOTO VR
Capitale sociale: 600.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VR
Partita IVA: 03521030233
Codice fiscale: 03521030233
Numero REA: 342984
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI SAN GIOVANNI LUPATOTO
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 Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	159.699	157.513
Ammortamenti	139.393	136.032
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>20.306</i>	<i>21.481</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	3.575.760	3.559.042

	31/12/2014	31/12/2013
Ammortamenti	742.991	663.510
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.832.769</i>	<i>2.895.532</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.853.075</i>	<i>2.917.013</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	28.805	29.504
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.594.992	2.324.837
esigibili entro l'esercizio successivo	2.594.992	2.324.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
IV - Disponibilità liquide	114.939	295.040
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>2.738.736</i>	<i>2.649.381</i>
D) Ratei e risconti	11.706	14.014
<i>Totale attivo</i>	<i>5.603.517</i>	<i>5.580.408</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	600.000	600.000
IV - Riserva legale	20.715	19.222
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	432.145	403.770
Varie altre riserve	1-	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>432.144</i>	<i>403.770</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	103.255	29.868
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>103.255</i>	<i>29.868</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.156.114</i>	<i>1.052.860</i>
B) Fondi per rischi e oneri	266.500	6.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	221.077	188.590
D) Debiti	3.959.826	4.332.458
esigibili entro l'esercizio successivo	2.703.398	2.862.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.256.428	1.469.655
<i>Totale passivo</i>	<i>5.603.517</i>	<i>5.580.408</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altro	22.547-	82.730-
<i>Totale beni di terzi presso l'impresa</i>	<i>22.547-</i>	<i>82.730-</i>
<i>Totale conti d'ordine</i>	<i>22.547-</i>	<i>82.730-</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.641.381	4.646.069
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	2.774	3.521
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.774</i>	<i>3.521</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.644.155</i>	<i>4.649.590</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.711	77.815
7) per servizi	2.678.698	2.729.477
8) per godimento di beni di terzi	580.336	569.836
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	569.121	542.738
b) Oneri sociali	151.613	144.560
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.950	37.085
c) Trattamento di fine rapporto	38.574	37.085
e) Altri costi	1.376	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>760.684</i>	<i>724.383</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	115.121	129.581
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.361	5.380
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.760	124.201
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	8.551	8.532
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>123.672</i>	<i>138.113</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	698	6.363
12) Accantonamenti per rischi	260.000	-
14) Oneri diversi di gestione	17.861	23.118
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.541.660</i>	<i>4.269.105</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.495	380.485
C) Proventi e oneri finanziari		

	31/12/2014	31/12/2013
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	13.977	8.884
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	13.977	8.884
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	13.977	8.884
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	21.254	43.342
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	21.254	43.342
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	7.277-	34.458-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	80.491	25.413
<i>Totale proventi</i>	80.491	25.413
21) Oneri	-	-
Altri	4.699	225.742
<i>Totale oneri</i>	4.699	225.742
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	75.792	200.329-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	171.010	145.698
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	139.255	115.830
Imposte anticipate	71.500	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	67.755	115.830
23) Utile (perdita) dell'esercizio	103.255	29.868

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati 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.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Il settore di operatività della società è quello della distribuzione del gas, gestione del ciclo dei rifiuti, gestione del calore degli edifici di proprietà dell'amministrazione comunale.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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.

Altre informazioni

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.

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	Aliquota %
Diritti di brevetto industriale	33,33%
Marchi	5,55%
Software e programmi	33,33%
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00%

I costi per concessioni licenze e marchi sono relativi esclusivamente a spese per l'acquisizione di diritti inerenti a software.

I predetti costi sono iscritti al costo di acquisizione e sono soggetti ad un ammortamento sistematico effettuato in ogni esercizio.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" e "Migliorie su impianti termici comunali" e sono ammortizzate in modo conforme alla durata dei contratti in essere.

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.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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 in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, 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.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati industriali, strade e piazzali	4,00%
Costruzioni leggere	10,00%

Impianti e macchinari	4,00%
Impianti e macchinari generici	12,50%
Impianti e macchinari specifici	12,00%
Condotte rete locale	1,60%
Impianti di derivazione, di utenza e allacciamenti	1,60%
Impianti ReMi compress. e gruppi riduzione	4,00%
Altri impianti	4,00%
Attrezzatura varia e minuta	15,00%
Attrezzatura generica varia e minuta	8,00%
Attrezzatura specifica	3,20%
Attrezzature generiche reversibili	8,00%
Attrezzature specifiche non reversibili	3,20%
Attrezzature specifiche varie non reversibili	8,00%
Automezzi industriali e autoveicoli	20,00%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%
Macchine elettroniche d'ufficio	20,0%
Mobili ed arredi d'ufficio	12,00%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Le spese di manutenzione e riparazione relative alle immobilizzazioni materiali sono state considerate costi di 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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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.

Terreni e fabbricati

Nel presente bilancio è scorporato, dal valore del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato all'acquisto del fabbricato sulla base di perizie giurate che già indicavano separatamente i rispettivi valori.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Si evidenzia che la società risulta in possesso dei beni materiali elencati nella tabella sotto riportata, in virtù di contratti di locazione finanziaria, che trasferiscono la prevalente parte dei rischi e benefici sui beni in oggetto.

Le informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria qualificabili sono riportate nelle tabelle che seguono:

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	Hypo Alpe Adria Bank S.p.A.
Descrizione del bene	Autocarro Piaggio DP38799
Costo del bene per il concedente	11.092
Valore di riscatto	111
Data inizio del contratto	16/11/2009
Data fine del contratto	15/11/2014
Tasso di interesse implicito	4,79
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.125
	- di cui valore lordo	11.242
	- di cui fondo ammortamento	10.117
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	1.124
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-
	- di cui rettifiche	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	-
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	100-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	100-

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.848
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	1.848
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	1.848
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	100-
e)	Effetto fiscale	31-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	69-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	992
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	2.144
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	39
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	1.113-

Effetti sul Conto Economico		
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	305
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	687

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	Hypo Alpe Adria Bank S.p.A.
Descrizione del bene	Autocarro Piaggio DP38800
Costo del bene per il concedente	11.092
Valore di riscatto	111
Data inizio del contratto	16/11/2009
Data fine del contratto	15/11/2014
Tasso di interesse implicito	4,79
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.125
	- di cui valore lordo	11.242
	- di cui fondo ammortamento	10.117
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	1.124
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui valore lordo	-
	- di cui fondo ammortamento	-
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	-
b)	Beni riscattati	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	100-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	100-
Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.848
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	1.848
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	1.848
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	100-
e)	Effetto fiscale	31-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	69-
Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	992
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	2.144
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	39
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	1.113-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	311
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	681

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	Hypo Alpe Adria Bank S.p.A.
Descrizione del bene	Autocarro Piaggio ZAP4P100000006856
Costo del bene per il concedente	11.092
Valore di riscatto	111
Data inizio del contratto	29/04/2010
Data fine del contratto	29/04/2015
Tasso di interesse implicito	4,69
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	3.403
	- di cui valore lordo	11.342
	- di cui fondo ammortamento	7.939
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	2.268
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	1.135
	- di cui valore lordo	11.342
	- di cui fondo ammortamento	10.207
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	2
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	274
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	863

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	2.686
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	2.048
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	638
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	2.048
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	638
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	638
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	225
e)	Effetto fiscale	73
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	152

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	118
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	2.467
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	81
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	2.268
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	31
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	87

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	Palladio Leasing S.p.A.
Descrizione del bene	Autospaziatrice Dulevo 350 mini
Costo del bene per il concedente	38.000
Valore di riscatto	380
Data inizio del contratto	4/12/2009

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Data fine del contratto	4/01/2015
Tasso di interesse implicito	3,59
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	11.445
	- di cui valore lordo	38.150
	- di cui fondo ammortamento	26.705
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	7.630
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	3.815
	- di cui valore lordo	38.150
	- di cui fondo ammortamento	34.335
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	89
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	3.726

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	7.146
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	6.766
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	380
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	6.766
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	380
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	380
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	3.346
e)	Effetto fiscale	1.051
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	2.295

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	398
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	8.162
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	134
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	7.630
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	106
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	292

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	Centro Leasing S.p.A.
Descrizione del bene	Server Fujitsu primergy
Costo del bene per il concedente	11.455
Valore di riscatto	115
Data inizio del contratto	9/03/2011
Data fine del contratto	1/05/2015
Tasso di interesse implicito	8,36
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	5.802
	- di cui valore lordo	11.605
	- di cui fondo ammortamento	5.803
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	2.321
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	3.481
	- di cui valore lordo	11.605
	- di cui fondo ammortamento	8.124
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	177
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	3.304

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	3.532
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	2.527
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.005
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	2.527
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	1.005
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	1.005
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	2.299
e)	Effetto fiscale	732
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	1.567

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	754
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	3.328
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	253
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	2.321
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	240
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	514

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 minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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.

Materie prime, sussidiarie, e di consumo

Le rimanenze di materiali di consumo sono iscritte al costo di acquisto al netto di resi, abbuoni, sconti incondizionati e comprensivo degli oneri accessori (quali spese di trasporto, imballo, assicurazioni, noli, dazi doganali ecc.), utilizzando il metodo del "primo entrato, primo uscito".

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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	29.504	699-	28.805
Totale	29.504	699-	28.805

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 31.631.

I crediti iscritti in bilancio sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*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	2.186.904	81.654-	2.105.250
Crediti tributari	29.364	9.826	39.190
Imposte anticipate	1.788	71.500	73.288
Crediti verso altri	106.780	270.484	377.264
Totale	2.324.836	270.156	2.594.992

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.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	294.742	180.545-	114.197
Denaro e valori in cassa	298	443	741
Totale	295.040	180.102-	114.938

Ratei e risconti attivi

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	14.014	2.308-	11.706
Totale ratei e risconti attivi	14.014	2.308-	11.706

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	29.504	699-	28.805
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.324.837	270.155	2.594.992
Disponibilità liquide	295.040	180.101-	114.939
Ratei e risconti	14.014	2.308-	11.706
Totale	2.663.395	87.047	2.750.442

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 espote 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 espote 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 - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	600.000	-	-	-	600.000
Riserva legale	19.222	1.493	-	-	20.715
Riserva straordinaria	403.770	28.375	-	-	432.145
Varie altre riserve	-	-	1	-	1-
Totale altre riserve	403.770	28.375	1	-	432.144
Utile (perdita) dell'esercizio	29.868	29.868-	-	103.255	103.255
Totale	1.052.860	-	1	103.255	1.156.114

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	600.000	Capitale	B	-
Riserva legale	20.715	Utili	A;B	-
Riserva straordinaria	432.145	Utili	A;B;C	432.145
Varie altre riserve	1-			1-
Totale altre riserve	432.144	Utili	A;B;C	432.144
Totale	1.052.859			432.144
Quota non distribuibile				600.000
Residua quota distribuibile				432.144

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

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 - Totale	Valore di fine esercizio
FONDI PER RISCHI E ONERI	6.500	260.000	260.000	266.500
Totale	6.500	260.000	260.000	266.500

Commento

Altri fondi

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>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Altri fondi rischi	266.500
	Totale	266.500

Nel 2014 sono stati effettuati in bilancio accantonamenti prudenziali per complessivi €260.000, di cui:

- euro 120.000 stanziati in relazione al rischio relativo all'incasso di crediti iscritti in bilancio per ricavi di distribuzione del gas attraverso le reti comunali, i quali sono stimati preventivamente in base alle tariffe di vettoriamiento individuate con deliberazione dell'Autorità competente, a fonte della loro successiva determinazione effettiva;
- euro 140.000 stanziati sulla base della stima di spese da sostenere per attività di monitoraggio ambientale e messa in sicurezza di un'area di proprietà della società.

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
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	188.590	38.574	6.087	32.487	221.077
Totale	188.590	38.574	6.087	32.487	221.077

Debiti**Introduzione**

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

Sono iscritti in bilancio al 31/12/14 debiti per mutui bancari per euro 289.648, di cui euro 93.220 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 196.428 esigibili oltre l'esercizio, ma entro 5 anni.

Inoltre, nel presente bilancio figurano debiti verso soci per finanziamenti per i cui dettagli si rinvia allo specifico paragrafo.

Variazioni e scadenza dei debiti**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 soci per finanziamenti	1.300.000	120.000-	1.180.000	580.000
Debiti verso banche	412.765	123.117-	289.648	-
Acconti	6.010	5.996-	14	-
Debiti verso fornitori	1.889.997	114.113	2.004.110	-
Debiti tributari	171.297	61.718-	109.579	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.640	934-	16.706	-
Altri debiti	534.749	174.980-	359.769	-
Totale	4.332.458	372.632-	3.959.826	580.000

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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Alla data di chiusura dell'esercizio la società presentava debiti verso il socio per finanziamenti per un importo di euro 1.180.000. L'importo deriva dalla trasformazione di debiti a breve, principalmente per canoni di vettoramento, in finanziamento, con rimborso a rate mensili, a seguito di accordo con il socio approvato dal Comune con determina dirigenziale n. 663 del 28/06/2011 e dal CdA della Società con delibera n. 2 del 20/07/2011.

Non è stata prevista la clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Dettaglio dei finanziamenti

Importo esigibile entro l'esercizio successivo	€120.000
Importo esigibile oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	€480.000
Importo esigibile oltre i 5 anni.	€580.000

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
DEBITI	4.332.458	372.632-	3.959.826	580.000
Totale	4.332.458	372.632-	3.959.826	580.000

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

Commento

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Nei conti d'ordine risultano iscritti:

- beni in leasing per €22.547, valore corrispondente al costo sostenuto dal concedente.
- impegni per rate a scadere inerenti ai medesimi contratti di leasing per €1.659.

Si fa presente che la società ha inoltre ricevuto fideiussioni dal Comune di San Giovanni Lupatoto per €750.000.

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.

Commento

In sintesi i settori di attività che hanno prodotto ricavi sono di seguito elencati:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - ricavi settore gas | €1.467.866; |
| - ricavi settore rifiuti | €2.892.415; |
| - ricavi settore calore | €281.100. |

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

Si evidenziano le poste più significative relative ai costi:

Acquisti beni di consumo	€66.688
Smaltimento rifiuti	€1.884.527
Servizi e prestazioni di terzi	€58.863
Servizi per smaltimento rifiuti	€50.752
Servizio reperibilità	€92.516

Servizi per gestione calore e caldaie	€19.990
Gas Riscaldamento edifici comunali	€210.747
Manutenzione impianti termici comunali	€21.559
Manutenzioni e tagliandi automezzi	€37.717
Consulenze tecniche, operative, organizzative	€32.782
Consulenze informatiche e assistenza software	€18.996
Consulenze fiscali e tributarie	€21.616
Compensi amministratori	€18.000
Emolumenti sindaco revisore	€33.593
Spese di pubblicità	€16.624
Assicurazioni non obbligatorie	€17.545
Canone di vettoriamiento	€539.745

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Dettaglio proventi finanziari

Interessi arrivi bancari	€44
Interessi attivi commerciali	€13.933

Dettaglio oneri finanziari

Interessi passivi bancari su mutui	€6.255
Interessi passivi commerciali	€14.999

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

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>		
	Sopravvenienze attive	545
	Rimborso imposte esercizi precedenti	14.465
	Sopravvenienze attive esercizi precedenti	65.481
	Totale	80.491

La voce sopravvenienze attive accoglie €65.481 derivanti dal riconoscimento del maggior credito relativo generato in sede di dichiarazione dei redditi relativo all'anno d'imposta 2013, quale riflesso fiscale della correzione della contabilizzazione di costi di bonifica e dell'operazione di demolizione effettuata nel bilancio chiuso al 31/12/2013.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri 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>		
	Sopravv passive deducibili	-2.782
	Sopravv passive indeducibili	-1.916
	Differenza da arrotondamento all'unita di euro	-1
	Totale	-4.699

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 differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate imputate a bilancio per euro 71.500, relative al fondo rischi stanziato, sono state calcolate utilizzando le seguenti aliquote vigenti (IRES 27,5%, IRAP 3,9%).

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	260.000
Totale differenze temporanee imponibili	-
Differenze temporanee nette	260.000
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.788-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	71.500-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	73.288-

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	2	5	7	14

Compensi amministratori e sindaci

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	18.000	15.253	33.253

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	13.840	4.500	18.340

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di San Giovanni Lupatoto.

Nei seguenti prospetti riepilogativi di cui sotto sono forniti i dati essenziali (in migliaia di Euro) dell'ultimo Bilancio approvato al 28/04/2014, così come richiesto dal Codice Civile, art. 2497-bis.

Commento

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

	2013	2012
Attivo		
A) Immobilizzazioni	96.077	96.127
B) Attivo circolante	14.042	13.520
C) Ratei e risconti	18	26
Totale Attivo	110.137	109.673
Passivo		
A) Patrimonio netto	64.778	63.892
B) Conferimenti	11.214	11.111
C) Debiti	34.145	34.666
D) Ratei e risconti	-	4
Totale Passivo	110.137	109.673
Conti d'ordine	6.219	6.784

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

	2013	2012
A) Valore della produzione	17.980	16.315
B) Costi della produzione	17.353	15.883
C) Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	(258)	(300)
D) Proventi e oneri finanziari	(682)	(732)
E) Proventi e oneri straordinari	1.199	1.604
Utile (perdite) dell'esercizio	886	1.004

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

Commento

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 alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi del nr. 22-bis dell'articolo 2427 del Codice Civile si segnala che la società nel corso dell'esercizio 2014 ha intrattenuto con parti correlate le seguenti operazioni:

1. rapporto fideiussorio tra il socio unico e la società a garanzia di contrazioni per mutui per euro 750 mila;
2. contratto di comodato d'uso gratuito al Comune dell'autocarro Nissan Atleon targato CB101VB di proprietà di SGL Multiservizi;
3. contratto di affidamento di gestione dei rifiuti solidi urbani e assimilabili agli urbani di cui al rep. 3125 del 3 luglio 2006;
4. contratto di comodato d'uso gratuito alla SGL Multiservizi della macchina operatrice Komatsu targata ACH626 di proprietà del Comune;
5. contratto di affidamento di gestione della rete di distribuzione del gas sul territorio comunale svolto dalla società per conto del socio unico Comune di San Giovanni Lupatoto;
6. contratto di affidamento gestione calore e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di produzione calore degli edifici comunali per la durata di 5 anni termici interi, di cui al rep. 4264, siglato in data 11 maggio 2012, dell'importo di 312.000 euro per anno termico;
7. accordo di finanziamento con il Comune di San Giovanni Lupatoto approvato con determina del Dirigente competente n. 663 del 28/06/2011 e dal CdA con delibera n. 2 del 20/07/2011. a seguito del consolidamento di debiti pregressi, per originari € 1.612.673,80 al quale vengono applicati gli interessi legali;
8. incarico di pulizia delle piazzole di sosta della SS434 "Transpolesana" limitatamente per il tratto territorialmente competente al Comune di San Giovanni Lupatoto per un importo forfetario complessivo, Iva compresa, di €9.323,00.

Tuttavia, poiché tali operazioni non sono rilevanti o anche se rilevanti sono state concluse a normali condizioni di mercato, non si ritiene necessario dare comunicazioni ulteriori rispetto a quanto già risultante dai prospetti di bilancio e dalla presente nota integrativa.

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 pari a euro 103.225:

- euro 5.163 alla riserva legale;
- euro 98.092 alla riserva straordinaria.

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.

San Giovanni Lupatoto, 30/03/2015

L'Amministratore Unico
Ing. Gianni Moratello