

FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI FERMO

Sede in VIA MAZZINI N. 4 - 63900 FERMO (FM)

Capitale sociale Euro 1.500.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2014**Stato patrimoniale attivo****31/12/2014****31/12/2013****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	24.067	26.870
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	538.935	2.239.383
	<u>563.002</u>	<u>2.266.253</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	3.263.694	3.273.160
2) Impianti e macchinario	7.966.407	6.332.309
3) Attrezzature industriali e commerciali	400.997	288.690
4) Altri beni	546.753	513.467
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.376.154	2.359.599
	<u>14.554.005</u>	<u>12.767.225</u>

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:

- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) imprese controllanti
- d) altre imprese

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- b) verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	22.577		22.526
		22.577	22.526
		22.577	22.526
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		22.577	22.526
Totale immobilizzazioni		15.139.584	15.056.004

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		14.638	17.027
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		14.638	17.027

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	6.049.985		6.257.472
- oltre 12 mesi			
		6.049.985	6.257.472
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	91.570		2.101.346
- oltre 12 mesi			
		91.570	2.101.346
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	445.967		90.429
- oltre 12 mesi			
		445.967	90.429
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	25.246		39.714
- oltre 12 mesi			
		25.246	39.714

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	553.300	756.706
- oltre 12 mesi		
		756.706
		553.300
		7.166.068
		9.245.667
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.704.227	1.399.378
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	4.125	2.346
	1.708.352	1.401.724
Totale attivo circolante	8.889.058	10.664.418
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	641.496	105.057
	641.496	105.057
Totale attivo	24.670.138	25.825.479
Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	1.500.000	1.500.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		

Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
8) Altre riserve		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre...		
		1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(174.051)	(476.807)
IX. Utile d'esercizio	2.312.406	302.756
IX. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	3.638.355	1.325.950
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	971.709	1.284.484
3) Altri	6.542.568	6.176.829
Totale fondi per rischi e oneri	7.514.277	7.461.313
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	285.035	283.593
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	1.465.395	1.609.729
- oltre 12 mesi	2.625.445	3.003.804
		<u>4.090.840</u>
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi	11.104	11.104
- oltre 12 mesi		
		<u>11.104</u>
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	4.815.406	5.531.845
- oltre 12 mesi		
		<u>4.815.406</u>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		1.950.265
- oltre 12 mesi		
		<u>1.950.265</u>
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	2.264.753	1.877.886
- oltre 12 mesi		
		<u>2.264.753</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	167.407	168.223
- oltre 12 mesi		
		<u>167.407</u>
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	1.197.010	1.764.342
- oltre 12 mesi		
		<u>1.197.010</u>
Totale debiti		12.546.520
		15.917.198

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti			837.425
- vari	685.951		837.425
		685.951	

Totale passivo **24.670.138** **25.825.479**

Conti d'ordine **31/12/2014** **31/12/2013**

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altri rischi

- crediti ceduti
- altri

2) Impegni assunti dall'impresa**3) Beni di terzi presso l'impresa**

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
- beni presso l'impresa in pegno o cauzione
- altro

4) Altri conti d'ordine		2.388.000	2.388.000
Totale conti d'ordine		2.388.000	2.388.000
Conto economico		31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		18.519.066	18.207.753
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	17.629		74.528
- contributi in conto esercizio	3.497		2.801
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	38.752		36.651
		59.878	113.980
Totale valore della produzione		18.578.944	18.321.733
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.453.681	1.413.355
7) Per servizi		6.092.065	6.060.256
8) Per godimento di beni di terzi		595.389	503.639
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	3.559.075		3.406.624
b) Oneri sociali	1.053.535		1.096.286
c) Trattamento di fine rapporto	244.992		229.083
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	308.012		172.972
		5.165.614	4.904.965
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	391.541		290.230
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	659.890		626.837
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			80.000
		1.051.431	997.067
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(1.108)	3.527
12) Accantonamento per rischi			

13) Altri accantonamenti	356.739	321.344
14) Oneri diversi di gestione	269.972	216.873
Totale costi della produzione	14.983.783	14.421.026
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	3.595.161	3.900.707
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	22.646	2.655
		22.646
		22.646
		2.655
		2.655
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	183.104	258.701
		183.104
		258.701
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(160.458)	(256.046)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni	636.612		122.225
- varie			
	636.612	636.612	122.225

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			994.586
- imposte esercizi precedenti			
- varie	333.650		1.049.922
	333.650	333.650	2.044.508

Totale delle partite straordinarie

302.962 (1.922.283)

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

3.737.665 1.722.378

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	1.429.714		1.447.215
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate	(4.455)		(27.593)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	1.425.259	1.425.259	1.419.622

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

2.312.406 302.756




Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 2.312.406.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è una società multiservizi che opera nei seguenti settori:

- Gestione della rete di distribuzione del gas metano (servizio esternalizzato dal Comune di Fermo In ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 164/2000 decreto "Letta");
 - Raccolta e smaltimento rifiuti;
 - Pulizia della spiaggia;
 - Gestione della refezione scolastica e trasporto pasti per le mense comunali;
- Gestione dei parcheggi.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società appartiene per il 100% al Comune di Fermo che esercita la funzione di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio reso pubblico dal suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA
(Valori espressi in migliaia di Euro)

Descrizione	31/12/2014
ENTRATE	
-tributarie	22.760
-Contributi e trasferimenti	8.253
-Extratributarie	7.909
-Alienazioni e trasferimenti di capitale	3.820
-Accensione di prestiti	1.212
-Per conto terzi	3.433
TOTALE	47.387
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO	8.110
-Spese correnti	35.427
-Spese in conto capitale	5.702
-Spese rimborso prestiti	2.437
-Spese servizi per conto terzi	3.357
TOTALE	46.923
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	8.574

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come già detto nella relazione al bilancio al 31-12-2013, in data 13 Marzo 2013 la Guardia di Finanza di Ascoli Piceno ha avviato una verifica della società conclusasi in data 12 Febbraio 2014, con la notifica di un processo verbale di constatazione (di seguito P.V.C.). Il P.V.C. contiene rilievi di natura fiscale, che come dettagliatamente indicati nella sezione "Violazioni sostanziali", attengono componenti negative di reddito ritenute indeducibili per difetto di inerenza (in minima parte) e per difetto di competenza (in buona parte). Il CDA ha operato dapprima calcolando un previsione di imposte, sanzioni e interessi, evidenziando un importo per imposte pari a circa euro 1.000.000, sanzioni pari a circa euro 200.000 e interessi maturati per circa euro 100.000, per un totale di

1.300.000. Questa somma chiaramente aderendo subito alle pretese del P.V.C., poiché l'importo salirebbe nel caso si andasse avanti nella procedura di opposizione. A questo punto si è deciso di chiedere un parere ad un professionista esperto in Diritto Tributario. Acquisito tale parere, che per ragioni di ordine giuridico, di convenienza processuale ed economica consigliava di aderire al P.V.C., il CDA aderiva alla tesi del professionista. In sede di adesione ha anche chiesto dilazione di pagamento per 12 rate trimestrali, che nel corso dell'esercizio è stata accolta e si è iniziato a pagare le prime rate. Tuttora la rateazione è in corso e regolarmente onorata.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti

della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%,
- impianti tecnici: 5%,
- rete distribuzione gas 2,5%,
- impianti elettrici e generici: 7,5%,
- macchinari e attrezzature: 5%,
- mobili e arredi: 6%,
- macchine ufficio 10%,
- autocarri: 10%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Per i crediti verso la controllante sono stati indicati gli importi al netto delle somme dovute all'ente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali si riferiscono a merce acquistata nel corso dell'esercizio e non venduta ed è rappresentata principalmente da raccordi e misuratori concernenti l'attività di distribuzione del gas metano e da ricambi relativi all'impianto di compostaggio. La merce è iscritta al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando l'ultimo prezzo di acquisto che approssima il metodo LIFO.

Partecipazioni

La società non possiede alcuna partecipazione



Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires corrente, differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Partite in valuta estera

Al 31/12/2014 non esistono poste di bilancio in valuta estera.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impiegati		18	17	1
Operai		102	97	5
		120	114	6

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

- pubblici esercizi per i dipendenti adibiti al servizio di refezione scolastica e trasporto pasti;
- servizi di igiene ambientale FISE per i dipendenti adibiti al servizio raccolta nettezza urbana e smaltimento rifiuti;

- fefergasacqua per il personale addetto al servizio di gas metano;
- terziario per i dipendenti adibiti al servizio sosta a pagamento.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
563.002	2.266.253	(1.703.251)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Diritti brevetti industriali	26.870	3.200			6.003		24.067
Altre	2.239.383				385.538	1.314.910	538.935
	2.266.253	3.200			391.541	1.314.910	563.002

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	26.870				26.870
Altre	2.239.383				2.239.383
	2.266.253				2.266.253

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2014 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

In particolare sono state iscritte tra le immobilizzazioni materiali le spese sostenute per gli allacci delle utenze di fornitura del gas metano e reti gas metano che nei precedenti bilanci erano indicati tra le spese da ammortizzare o, se di importo minimo, erano stati contabilizzati tra i costi di esercizio. Gli importi sono stati iscritti per Euro 2.412.318 come costo storico ed Euro 899.129 come fondo ammortamento calcolato al 31/12/2013.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
14.554.005	12.767.225	1.786.780

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.363.162	
Ammortamenti esercizi precedenti	(90.002)	
Saldo al 31/12/2013	3.273.160	di cui terreni 2.932.092
Acquisizione dell'esercizio	29.300	

Ammortamenti dell'esercizio	(38.766)	
Saldo al 31/12/2014	3.263.694	di cui terreni 2.932.092

L'ammontare del costo attribuito ai terreni è stato determinato sulla base della perizia redatta in sede di conferimento dello stesso. Per i terreni non sono state mai imputate quote di ammortamento.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	8.365.083
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.032.774)
Saldo al 31/12/2013	6.332.309
Acquisizione dell'esercizio	516.428
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.610.376
Ammortamenti dell'esercizio	(492.706)
Saldo al 31/12/2014	7.966.407

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	523.898
Ammortamenti esercizi precedenti	(235.208)
Saldo al 31/12/2013	288.690
Acquisizione dell'esercizio	150.629
Ammortamenti dell'esercizio	(38.322)
Saldo al 31/12/2014	400.997

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.733.240
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.219.773)
Saldo al 31/12/2013	513.467
Acquisizione dell'esercizio	123.382
Ammortamenti dell'esercizio	(90.096)
Saldo al 31/12/2014	546.753

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	2.359.599
Acquisizione dell'esercizio	16.555
Saldo al 31/12/2014	2.376.154

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.577	22.526	51

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	22.526		(51)	22.577	

22.526 (51) 22.577

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				22.577	22.577
Totale				22.577	22.577

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
14.638	17.027	(2.389)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.166.068	9.245.667	(2.079.599)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	6.049.985			6.049.985	
Verso controllanti	91.570			91.570	
Per crediti tributari	445.967			445.967	
Per imposte anticipate	25.246			25.246	
Verso altri	553.300			553.300	
	7.166.068			7.166.068	

Le imposte anticipate per Euro 25.246 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso la controllante sono stati indicati al netto delle somme dovute per fatture da ricevere e per gli importi relativi all'impatto ambientale che la società doveva versare alla data di chiusura dell'esercizio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		175.678	175.678
Utilizzo nell'esercizio		91.506	91.506
Saldo al 31/12/2014		84.172	84.172

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per	V / clienti	V	V / collegate	V /	V / altri	Totale
-------------	-------------	---	---------------	-----	-----------	--------

Area Geografica	/Controllate	controllanti		
Italia	6.049.985	91.570	553.300	6.694.855
Totale	6.049.985	91.570	553.300	6.694.855

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.708.352	1.401.724	306.628
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	
Depositi bancari e postali	1.704.227	1.399.378	
Denaro e altri valori in cassa	4.125	2.346	
Totale	1.708.352	1.401.724	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	641.496	105.057	536.439

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	11.112
Servizi Assistenza Misure compensative Biogas	557.186
Premi assicurativi	55.598
Costi relativi a Contratti di Leasing	8.566
Altri di ammontare non apprezzabile	9.034
Totale	641.496

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
	3.638.355	1.325.950	2.312.405	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	1.500.000			1.500.000
Varie altre riserve	1			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1	
Utili (perdite) portati a nuovo	(476.807)		(302.756)	(174.051)
Utili (perdite) dell'esercizio	302.756	2.312.406	302.756	2.312.406
Totale	1.325.950	2.312.406	1	3.638.355

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	1.500.000						1.500.000
Varie altre riserve	1		(1)				
Utili (perdite) portati a	(476.807)		302.756				(174.051)

nuovo				
Utili (perdite)	302.756	(302.756)	2.312.406	2.312.406
dell'esercizio				
Totale	1.325.950	(1)	2.312.406	3.638.355

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	1.500.000
Totale	1	1.500.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.500.000	B			
Altre riserve		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(174.051)	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	7.514.277	Saldo al 31/12/2013	7.461.313	Variazioni 52.964
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per imposte, anche differite	1.284.484		312.775	971.709
Altri	6.176.829	365.739		6.542.568
	7.461.313	365.739	312.775	7.514.277

Gli accantonamenti relativi agli altri fondi per rischi ed oneri si riferiscono: ai costi previsti per la gestione della discarica nei periodi successivi alla sua chiusura (post-mortem). La quota accantonata per il post-mortem è stata determinata sulla base di valutazioni relative ai costi futuri da sostenere e della quantità di rifiuti effettivamente immessa in discarica alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	285.035	Saldo al 31/12/2013	283.593	Variazioni 1.442
---------------------	---------	---------------------	---------	---------------------

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	283.593	244.992	243.550	285.035

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.546.520	15.917.198	(3.370.678)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	1.465.395	523.193	2.102.252	4.090.840	
Acconti	11.104			11.104	
Debiti verso fornitori	4.815.406			4.815.406	
Debiti verso controllanti					
Debiti tributari	2.264.753			2.264.753	
Debiti verso istituti di previdenza	167.407			167.407	
Altri debiti	1.197.010			1.197.010	
	9.921.075	523.193	2.102.252	12.546.520	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari ad Euro 4.090.840, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	4.815.406				1.197.010	6.012.416
Totale	4.815.406				1.197.010	6.012.416

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
685.951	837.425	(151.474)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributi conto capitale	175.540

Competenze personale	463.495
Sponsorizzazioni	30.738
Altri di ammontare non apprezzabile	16.178
	685.951

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Altri conti d'ordine	2.388.000	2.388.000	
	2.388.000	2.388.000	

In questa parte del bilancio è stato indicato l'importo delle garanzie bancarie rilasciate dal Comune di Fermo ad Istituti bancari che hanno concesso prestiti alla società.

La società sta utilizzando beni di terzi per la sua attività; non è stato possibile indicarne il valore perché la società non lo conosce

Conto economico**A) Valore della produzione**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Saldo al 31/12/2014	18.578.944	Saldo al 31/12/2013	18.321.733
			257.211
Ricavi vendite e prestazioni	18.519.066	18.207.753	311.313
Altri ricavi e proventi	59.878	113.980	(54.102)
	18.578.944	18.321.733	257.211

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Prestazioni di servizi	18.603.429	18.321.733	281.696
	18.578.944	18.321.733	257.211

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Saldo al 31/12/2014	14.983.783	Saldo al 31/12/2013	14.421.026
			562.757
Materie prime, sussidiarie e merci	1.453.681	1.413.355	40.326
Servizi	6.092.065	6.060.256	31.809
Godimento di beni di terzi	595.389	503.639	91.750
Salari e stipendi	3.559.075	3.406.624	152.451
Oneri sociali	1.053.535	1.096.286	(42.751)
Trattamento di fine rapporto	244.992	229.083	15.909
Altri costi del personale	308.012	172.972	135.040
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	391.541	290.230	101.311
Ammortamento immobilizzazioni materiali	659.890	626.837	33.053
Svalutazioni crediti attivo circolante		80.000	(80.000)
Variazione rimanenze materie prime	(1.108)	3.527	(4.635)

Altri accantonamenti	356.739	321.344	35.395
Oneri diversi di gestione	269.972	216.873	53.099
	14.983.783	14.421.026	562.757

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altri accantonamenti

Gli importi indicati si riferiscono alla quota dei costi post mortem imputata ai ricavi dell'esercizio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014 (160.458)	Saldo al 31/12/2013 (256.046)	Variazioni 95.588
----------------------------------	----------------------------------	----------------------

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	22.646	2.655	19.991
(Interessi e altri oneri finanziari)	(183.104)	(258.701)	75.597
	(160.458)	(256.046)	95.588

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				9.494	9.494
Altri proventi				13.152	13.152
				22.646	22.646

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				102.250	102.250
Interessi fornitori				72.244	72.244
Interessi medio credito				8.611	8.611
Arrotondamento				(1)	(1)
				183.104	183.104

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014 302.962	Saldo al 31/12/2013 (1.922.283)	Variazioni 2.225.245
--------------------------------	------------------------------------	-------------------------

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Crediti da dichiarazione integrativa	142.497	Rimborso accise su carburanti	24.504
Rettigica componente tariffaria	127.607	Rettifiche relative biogas	45.722

gas			
Recupero premi Inail anni precedenti	179.803	Rimborso pasti	13.626
Varie	186.705	Varie	38.373
Totale proventi	636.612	Totale proventi	122.225
Imposte esercizi		Imposte esercizi	(994.586)
Premi produzioni anni precedenti	47.491	Sanzioni su verifica anni precedenti	(165.764)
		Riduzione imposte anticipate per verifica verbale INPS	(329.259)
Varie	(381.141)	Varie	(464.248)
Totale oneri	(333.650)	Totale oneri	(90.651)
	302.962		(2.044.508)
			(1.922.283)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.425.259	1.419.622	5.637
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	1.429.714	1.447.215	(17.501)
IRES	1.014.064	1.075.602	(61.538)
IRAP	415.650	371.613	44.037
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(4.455)	(27.593)	23.138
IRES	(4.455)	(27.593)	23.138
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.425.259	1.419.622	5.637

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

RISULTATO ECONOMICO PREVISTO LORDO IMPOSTE		3.737.665
VARIAZIONI FISCALI DEL RISULTATO PREVISTE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
Descrizione	Importo	Importo
Altri costi indeducibili	5.437	
Telefoniche (indeducibili per il 20%)	3.862	
Imposta IMU	7.098	
Costi indeducibili	34.551	
Interessi passivi indeducibili	23.246	
Compensi amministratore non pagati	16.200	
Redditi Catastali	12.989	
Erogazioni liberali	45.740	
Sopravvenienze passive	90.836	
Ammortamenti indeducibili	1.580	
Multe indeducibili	8.747	
Spese automezzi indeducibili	959	
Sopravvenienze attive non tassabili		169.811
Deduzione Imposta IRAP		131.594
TOTALE RETTIFICHE	251.245	301.405
RISULTATO IMPONIBILE IRES		3.076.239
Aliquota ordinaria IRES	27,50%	
Reddito Ordinario IRES		3.687.505

Imposta ordinaria	1.014.064
IMPOSTA IRES DI COMPETENZA	1.014.064

Determinazione dell'imponibile IRAP

RISULTATO ECONOMICO PREVISTO LORDO IMPOSTE		3.737.665
VARIAZIONI FISCALI DEL RISULTATO PREVISTE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
Descrizione	Importo	Importo
Oneri finanziari	230.762	
Interessi attivi		22.515
Costo del personale	3.559.075	
Contributi sociali su stipendi e salari	1.076.534	
Perdite su crediti	63.425	
Trattamento fine rapporto	221.993	
Arrotondamenti attivi		132
Oneri straordinari	333.650	
Imposta IMU	7.098	
Costo per lavoro interinale	308.012	
Sopravvenienze attive		636.611
Deduzioni personale		91.433
22515 TOTALE RETTICHE	5.800.549	750.691
RISULTATO IMPONIBILE IRAP		8.787.523
Aliquota ordinaria IRAP	4,73%	
Reddito Ordinario IRAP		8.240.337
IMPOSTA IRAP DI COMPETENZA		415.650

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Sono state determinate le imposte anticipate alla data di chiusura dell'esercizio come dai seguenti prospetti.

Ecceденza dei costi di manutenzione degli anni precedenti

2018	2017	2016	2015	Totale	Anno Competenza
			17.455	17.455	2010
13.784	13.784	13.784	13.784	55.136	2013
13.784	13.784	13.784	31.239	57.747	TOTALI
27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	Aliquota IRES Corrente
3.791	3.791	3.791	8.591	19.964	IRES ANTICIPATA
			4,73%	4,73%	Aliquota IRAP Corrente
			826	826	IRAP ANTICIPATA

Altri costi deducibili negli esercizi successivi

Compensi amministratori	16.200
Importi totali	16.200
Aliquota Ires corrente	27,50%
IRES ANTICIPATA SU ALTRI COSTI	4.455

Per le imposte differite non sono state effettuate variazioni.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- a) contratto di leasing n. PS/1293398 del 14/06/2010
 durata del contratto giorni 1.826,
 costo del bene in Euro 56.950 oltre iva,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2014 Euro 5.219;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 415;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 11.390.
- b) contratto di leasing n. PS/1293218 dell'11/06/2010
 durata del contratto giorni 1.826,
 costo del bene in Euro 133.000 oltre iva,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2014 Euro 15.277;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.218;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.600.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12 nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

ATTIVITA'**A) Contratti in corso**

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	189.950
di cui fondo ammortamento	151.960
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	0
Totale	37990
a2) beni acquistati nell'esercizio	
a3) beni riscattati nell'esercizio	
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	37.990
a5) rettifiche	0
a6) riprese di valore su beni	0
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	189950
di cui fondo ammortamento	189.950
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
Totale	0
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	1.224

B) Beni riscattati

b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio

C) PASSIVITA'

c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	37.991
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	20.496
di cui scadenti oltre 5 anni	

Totale	58.487
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	37.991
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	20.496
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	20.496
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	(21.720)
E) effetto netto fiscale	(6.820)
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	(14.900)
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	41.272
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	37.990
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	1.633
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	1.648
Rilevazione effetto fiscale	518
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.130

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative ai certificati verdi

Ai sensi dell'OIC N. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni:

Tutti i certificati verdi maturati nel corso dell'esercizio sono stati ceduti al GSE, i corrispettivi degli stessi sono stati inseriti secondo il principio di competenza economica nei ricavi dell'esercizio.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La revisione legale viene effettuata dal collegio sindacale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	53.968
Collegio sindacale	16.827

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.312.406	302.756
Imposte sul reddito	1.425.259	1.419.622
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	160.458	256.046
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.898.123	1.978.424
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	610.731	2.267.442
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.051.431	917.067
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(1.591.453)	717.394
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	70.709	3.901.903
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.389	11.139
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	207.487	768.310
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(716.439)	(4.923.935)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(536.439)	123.126
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(151.474)	(34.507)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(440.199)	1.657.178
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.634.675)	(2.398.689)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(160.458)	(256.046)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.263.417)	(632.541)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(556.325)	(237.835)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(1.980.200)	(1.126.422)

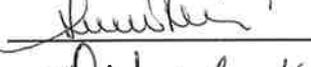
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	353.957	2.355.216
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(836.294)	(263.336)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(836.294)	(263.336)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	1.311.710	(158.005)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(3.200)	(154.986)
	1.314.910	(3.019)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(51)	1.800
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(51)	1.800
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	475.365	(419.541)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(144.334)	(444.076)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(378.359)	(553.069)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(522.694)	(997.145)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	306.628	938.530
Disponibilità liquide iniziali	1.401.724	463.194
Disponibilità liquide finali	1.708.352	1.401.724
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	306.628	938.530

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

Fermo li 28 maggio 2015

Il Consiglio di amministrazione

 Dott. Roberto Cippitelli (Presidente)

 Dott. Sandro Palombini (Consigliere)

 Ing. Vittorio Di Nicola (Consigliere)

