

**SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE SERVIZI S.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO  
Società unipersonale

Sede in VIA VENETO N. 5 - 63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) Capitale sociale Euro 10.400,00 I.V.

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

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.256.

**Attività svolte**

La Società opera nell'ambito dei seguenti servizi:

1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004
2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005
3. Servizi di accompagnamento su scuolabus e di ausilio alla refezione scolastica – dal 13/09/2005
4. Servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006

**1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004**

L'affidamento "in house" alla SGDS Srl del servizio di distribuzione del gas metano, comprende le seguenti attività:

- progettazione, costruzione, gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria, rinnovo, potenziamento, ampliamento degli impianti e delle condotte inerenti il trattamento ed il trasporto del gas;
- progettazione, costruzione, conduzione e manutenzione degli impianti di riduzione e misura e dei gruppi di riduzione finali;
- allacciamento delle utenze, con installazione e gestione degli apparecchi di misurazione del gas erogato;
- elaborazione ed applicazione delle tariffe di distribuzione secondo le disposizioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas;
- servizio di pronto intervento attivo continuamente 24 ore al giorno per tutto l'anno;
- copertura assicurativa degli impianti e di tutto il personale addetto;

**2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005**

L'affidamento "in house" alla SGDS Srl dei servizi di igiene ambientale, comprende le seguenti attività:

- Servizio nettezza urbana consistente nella raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti solidi urbani su tutto il territorio comunale compresa la fornitura dei cassonetti ritenuti necessari;
- Servizio raccolta rifiuti urbani ingombranti e raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti provenienti dai mercati;
- Pulizia e spazzamento delle aree pubbliche, vie e strade comunali;
- Servizio raccolta differenziata rifiuti urbani (carta, vetro, plastica, lattine in alluminio e/o banda stagnata, frazione umida, verde e sfalci, pile esauste, farmaci scaduti, contenitori etichettati con il simbolo "T" e/o "F") compresa la fornitura dei contenitori nella quantità e del tipo confacenti per il Comune;
- Servizio lavaggio, disinfezione dei cassonetti e smaltimento dei reflui di risulta;

- Servizio di raccolta rifiuti, alghe e pulizia ordinaria dell'arenile comunale dal primo giugno al trenta settembre di ogni anno, a partire dal 2006;
- Trasporto e conferimento per smaltimento dei rifiuti di cui all'art. 7, comma 2, lett. d) e f) del D.L.vo n. 22/1997;

### **3. Servizi di accompagnamento su scuolabus e di ausilio alla refezione scolastica – dal 13/09/2005.**

E' stata affidata alla Società, ai sensi dell'art. 113 del DLgs n. 267/2000, la gestione diretta temporanea dei servizi di seguito specificati:

- Assistenza alunni sugli scuolabus e/o autobus adibiti al trasporto degli alunni della scuola dell'obbligo;
- Ausiliari al funzionamento della mensa della scuola elementare De Amicis.

### **4. Servizi di cui al punto 3 integrati con il servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006.**

Dalla data di cui sopra è stato altresì affidato alla società il servizio di pulizia dei locali comunali.

E' stata infine concesso alla società da parte del Comune, con contratto del 14/07/2010 l'affidamento diretto temporaneo, fino al 31/12/2012, dei seguenti servizi:

- Servizio Assistenza alunni sugli scuolabus e/o autobus adibiti al trasporto alunni della scuola dell'obbligo;
- Servizi ausiliari al funzionamento della mensa della scuola elementare De Amicis;
- Servizi di pulizia giornaliera e periodica dei locali di proprietà comunale.

#### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

#### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e 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.

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 o con costituzione di apposito fondo alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in considerazione della residua utilità economica attribuita ai cespiti in questione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- Programmi e software € 5.315;
- Manutenzioni straordinarie su automezzi € 1.640;
- Oneri pluriennali € 1.227.

Le immobilizzazioni immateriali e i costi con utilità pluriennale di cui sopra sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale

### *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 in base all'art. 2426 del C.C.

Ai fini fiscali sono state applicate le percentuali previste dalle tabelle ministeriali, ridotte alla metà nell'esercizio dell'entrata in funzione del bene.

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmente previste, ad eccezione del cespite "Autocarri" per il quale è stata applicata un'aliquota del 10% in relazione ad una vita media utile prevista in 10 anni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Su alcuni cespiti, relativi all'area dei servizi del metano (rete, allacci e misuratori) sono state effettuate rivalutazioni ai sensi del D.L. n. 185/2008.

## **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società alla chiusura dell'esercizio non aveva in essere contratti di locazione finanziaria.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo

### **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.

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze sono relative ai sacchetti per la raccolta differenziata, a materiale di cancelleria e ad altri materiali di consumo valutati al costo medio ponderato d'acquisto.

**Fondi per rischi e oneri**

Tali passività sono rappresentate da un Fondo imposte differite e da un Fondo per rischi e oneri futuri.

**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 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.

**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 e/o anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per l'attività di vettoriamento sono riconosciuti al momento dell'effettuazione completa delle letture (da parte della San Giorgio Distribuzione Servizi e/o delle Società di vendita che operano nel territorio).

I ricavi (ricevimento di contributi dall'Utenza) da allacciamenti, spostamenti contatori, chiusure per morosità, riaperture, sono riconosciute al momento dell'effettuazione del servizio.

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

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Non ci sono informazioni da riportare nei conti d'ordine.

**Attività****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2014

Saldo al 31/12/2013

Variazioni

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.182	17.408	(9.226)

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.507.930	1.444.444	63.486

Il valore delle immobilizzazioni di cui sopra comprende anche la rivalutazione effettuata ai sensi del D.L. 185/2008 art.15 comma 16-23. Tale rivalutazione ammonta ad € 181.798 ed è stata portata ad aumento del costo storico dei cespiti relativi all'area dei servizi del metano e precisamente: "Rete" per € 85.269, "Allacci" per € 70.087 e "Misuratori" per € 26.442.

Detta rivalutazione ha generato una riserva di Euro 123.205 che è stata utilizzata per la copertura della perdita dell'esercizio 2008.

## III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
82	82	

### Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	82			82
Arrotondamento				
	<b>82</b>			<b>82</b>

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				82	82
Totale				<b>82</b>	<b>82</b>

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.544	11.443	(4.899)

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
2.325.683	2.275.361	50.322

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	1.250.012			1.250.012	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	922.437			922.437	
Per crediti tributari	111.476			111.476	
Per imposte anticipate	8.744	10.814		19.558	
Verso altri	22.200			22.200	
Arrotondamento					
	<b>2.314.869</b>	<b>10.814</b>		<b>2.325.683</b>	

I crediti tributari sono composti da :

- Cred. V/Erario rit.subite	€	11
- Acconti Ires	€	11.579
- Acconti Irap	€	73.132
- Ritenute sostituto d'imposta	€	3.517
- Credito accise	€	6.885
- Credito bonus	€	902
- Rimborso Ires 2007-2011	€	15.450

I crediti per imposte anticipate si riferiscono alle spese di manutenzione di esercizi precedenti eccedenti i limiti di deducibilità fiscale.

La rilevazione delle imposte anticipate è stata effettuata nella ragionevole certezza che anche nei prossimi esercizi verranno determinati imponibili fiscali ai fini delle imposte dirette.

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

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		16.182	16.182
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2014</b>		<b>16.182</b>	<b>16.182</b>

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 / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	1.250.012			922.437	22.200	2.194.649
<b>Totale</b>	<b>1.250.012</b>			<b>922.437</b>	<b>22.200</b>	<b>2.194.649</b>

**III. Attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
193.257	41.927	151.330

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	191.045	41.167
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.212	760
Arrotondamento		
	<b>193.257</b>	<b>41.927</b>

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
145	3.765	(3.620)

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.

**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
154.410	141.152	13.258

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	10.400			10.400
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	1.404	8.996		10.400
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	26.673	93.681		120.354
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile 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				
Varie altre riserve	(2)			
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				

Fondi riserve in sospensione di 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				
Riserve da Condono				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(2)	
<b>Altre ...</b>				
<b>Arrotondamento</b>				
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>				
<b>Utili (perdite) dell'esercizio</b>	102.677	13.256	102.677	13.256
<b>Totale</b>	<b>141.152</b>	<b>115.933</b>	<b>102.675</b>	<b>154.410</b>

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	10.400						10.400
Riserva da sovrapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	1.404		8.996				10.400
Riserve statutarie							
Riserva azioni proprie in portafoglio							
<b>Altre riserve</b>							
Riserva straordinaria	26.673		93.681				120.354
Riserva per acquisto azioni proprie							
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ							
Riserva azioni (quote) della società controllante							
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale							
Versamenti conto copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi							
Varie altre riserve	(2)		2				
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utili (perdite) dell'esercizio	102.677		(89.421)				13.256
Utili (perdita) d'esercizio							

di terzi			
<b>Totale</b>	141.152	13.258	154.410

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote	1	10400
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>10400</b>

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

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	10.400	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	10.400				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	120.354	A, B, C	120.354		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
<b>Totale</b>			<b>120.354</b>		
Quota non distribuibile			8.182		
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>112.172</b>		

(\*) 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	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
102.495	78.648	23.847

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	64.648		2.153	62.495
Altri	14.000	30.000	(4.000)	40.000
Arrotondamento				
	<b>78.648</b>	<b>26.000</b>	<b>(23.847)</b>	<b>102.495</b>

Il Fondo imposte differite inserito nel passivo dello Stato Patrimoniale è relativo alla rivalutazione degli immobili (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. 185/2008 art.15 comma 16-23 e ai maggiori ammortamenti civile, rispetto a quelli fiscali, che vanno a decrementare la plusvalenza latente originariamente rilevata per i maggiori valori attribuiti.

Il fondo per rischi ed oneri originariamente costituito per euro 14.000, è stato utilizzato per euro 4.000 in quanto è stata stralciata una potenziale rivendicazione salariale che poteva essere avanzata dal personale dipendente ed è stato incrementato per euro 30.000 in via del tutto prudenziali a fronte dell'Avviso di Accertamento notificato nell'anno 2014 concernente le imposte Ires, Irap ed Iva relative all'anno 2009. Nella determinazione del quantum da accantonare si è tenuto conto del parere acquisito dallo Studio Marchionni & Partners di Pesaro.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
504.687	451.309	53.378

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	451.309	62.233	8.855	504.687

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.166.804	3.012.572	154.232

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
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	244.547	57.344		301.891	
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	2.116.269			2.116.269	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti	294.843			294.843	
Debiti tributari	285.890			285.890	
Debiti verso istituti di previdenza	67.642			67.642	
Altri debiti	100.269			100.269	
Arrotondamento					

3.109.460	57.344	3.166.804
-----------	--------	-----------

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti anche i debiti per imposta IRAP per € 60.811, debiti per imposta IRES per € 131, debiti v/Erario per Ritenute operate per € 46.961 e Debiti v/Erario c/lva per € 177.987.

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	2.116.269			294.843	100.269	2.511.381
<b>Totale</b>	<b>2.116.269</b>			<b>294.843</b>	<b>100.269</b>	<b>2.511.381</b>

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
113.427	110.749	2.678

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.358.484	4.486.572	(128.088)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.323.263	4.431.926	(108.663)
Variazioni rimanenze prodotti			

Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	35.221	54.646	(19.425)
	<b>4.358.484</b>	<b>4.486.572</b>	<b>(128.088)</b>

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.232.098	4.235.046	(2.948)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	276.174	271.665	4.509
Servizi	1.744.096	1.770.094	(25.998)
Godimento di beni di terzi	143.709	147.677	(3.968)
Salari e stipendi	1.184.405	1.182.424	1.981
Oneri sociali	394.610	398.417	(3.807)
Trattamento di fine rapporto	75.159	74.878	281
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	146.859	177.648	(30.789)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.057	39.313	3.744
Ammortamento immobilizzazioni materiali	140.102	136.708	3.394
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		7.802	(7.802)
Variazione rimanenze materie prime	4.899	2.282	2.617
Accantonamento per rischi	30.000	4.980	25.020
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	49.028	21.158	27.870
	<b>4.232.098</b>	<b>4.235.046</b>	<b>(2.948)</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(24.685)	(31.596)	6.911

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	32	22	10
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24.717)	(31.618)	6.901
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(24.685)</b>	<b>(31.596)</b>	<b>6.911</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

(20.912)

(3.577)

(17.335)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	22.900	Varie	13.399
Totale proventi	22.900	Totale proventi	13.399
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi	(27)	Imposte esercizi	
Varie	(43.785)	Varie	(16.976)
Totale oneri	(43.812)	Totale oneri	(16.976)
	<b>(20.912)</b>		<b>(3.577)</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
67.533	113.676	(46.143)	
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	60.942	83.459	(22.517)
IRIS	131	11.408	(11.277)
IRAP	60.811	72.051	(11.240)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	6.591	30.217	(23.626)
IRIS	6.591	30.217	(23.626)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>67.533</b>	<b>113.676</b>	<b>(46.143)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	80.789	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	22.217
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		

**Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:**

**Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti****Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi**

Variazioni in aumento	60.282
Variazioni in diminuzione	(135.366)
Incremento patrimoniale ACE	(5.230)

<b>Imponibile fiscale</b>	<b>475</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>131</b>

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>Imposte</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	1.957.420	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	1.957.420	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Variazioni in aumento	50.371	
Deduzioni art. 11	(722.139)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>1.285.652</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>60.811</b>

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

**Fiscalità differita / anticipata**

La fiscalità differita per l'importo di Euro 64.648 viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte differite relativo alla rivalutazione degli immobili (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. 185/2008 art.15 comma 16-23 e ai maggiori ammortamenti civili, rispetto a quelli fiscali, che vanno a decrementare la plusvalenza latente originariamente rilevata per i maggiori valori attribuiti.

Le imposte anticipate appostate in bilancio ammontano ad Euro 19.558 e sono relative alle spese di manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società alla chiusura dell'esercizio non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

**Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea dei beni.

#### 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 alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Le operazioni relative alle parti correlate sono esposte nella Relazione sulla gestione.

#### 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 Collegio Sindacale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai soggetti preposti al controllo contabile:

- corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale che includono l'attività per la revisione legale dei conti: Euro 16.380.

#### 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	13.256	102.677
Imposte sul reddito	67.533	113.676
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	24.685	31.596
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	105.474	247.949

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	75.159	74.878
Ammortamenti delle immobilizzazioni	183.159	176.021
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	2.153	(21.473)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	260.471	229.426
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	4.899	4.899
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(121.744)	(121.744)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	367.560	367.560
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	3.620	3.620
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	2.678	2.678
Altre variazioni del capitale circolante netto	(41.532)	(41.532)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	215.481	215.481
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.685)	(31.596)
(Imposte sul reddito pagate)	(112.788)	(135.305)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	2.066	(74.878)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(135.407)	(241.779)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>446.019</b>	<b>451.077</b>
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(203.588)	(136.708)
(Investimenti)	(203.588)	(136.708)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(33.831)	(39.313)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(33.831)	(39.313)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
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		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(237.419)</b>	<b>(176.021)</b>
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	150	150
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(57.421)	(57.421)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(89.419)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>(57.269)</b>	<b>(146.690)</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>151.331</b>	<b>128.366</b>

DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	41.927	41.927
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	193.257	41.927
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	151.330	151.330

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.

Porto San Giorgio li 31/03/2015



L'Amministratore Unico

CECCARANI MARCO

---