

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 31/12/2015**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 15.169.

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 31/12/2015 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 € 3.786;
- Manutenzioni straordinarie su automezzi € 12.063;
- Oneri pluriennali € 31.680.

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 rettifiche 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 31/12/2015

Saldo al 31/12/2014

Variazioni

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
47.529	8.182	39.347

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.523.552	1.507.930	15.622

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
40.960	82	40.878

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decrement o	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri	82	40.878		40.960		
Arrotondamento						
	82	40.878		40.960		

L'incremento delle immobilizzazioni finanziarie è rappresentato da somme versate dalla società per partecipare ad una gara d'ambito che dovrà essere bandita e che il soggetto aggiudicatario dovrà rimborsare.

Crediti per tipologia

Descrizione	V / Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
-------------	-----------------	------------	---------------	------------	------------------	------------	-----------	------------

Altri crediti	40.960
Totale	40.960

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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				40.960	40.960
Totale				40.960	40.960

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.701	6.544	157

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

II. Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2015		Saldo al 31/12/2014		Totale	Variazioni (1.206.349)
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni		
Verso clienti	478.192				478.192	
Verso imprese controllate						
Verso imprese collegate						
Verso controllanti	397.481				397.481	
Per crediti tributari	118.377				118.377	
Per imposte anticipate	8.744	23.475			32.219	
Verso altri	93.066				93.066	
Arrotondamento	(1)				(1)	
	1.095.859	23.475			1.119.334	

I crediti tributari sono composti da :

- Cred. V/Erario rit.subite	€	14
- Acconti Ires	€	131
- Acconti Irap	€	29.324
- Credito Iva	€	66.801
- Credito accise	€	7.589
- Rimborso Ires 2007-2011	€	14.518

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

La rilevazione dei crediti per 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 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 31/12/2014		16.182	16.182
Utilizzo nell'esercizio		971	971
Accantonamento esercizio		4.186	4.186
Saldo al 31/12/2015		19.397	19.397

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	478.192			397.481	93.066	968.739
Totale	478.192			397.481	93.066	968.739

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
314.370	193.257	121.113

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	312.635	191.045
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.735	2.212
Arrotondamento		
	314.370	193.257

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.289	145	19.144

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 31/12/2015 169.577	Saldo al 31/12/2014 154.410	Variazioni 15.167	
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	10.400			10.400
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	10.400			10.400
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	120.354	13.257		133.611
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				(3)
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				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			3	(3)
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	13.256	15.169	13.256	15.169
Totale	154.410	28.426	13.259	169.577

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzioni e dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassificati che	31/12/2015
Capitale	10.400						10.400
Riserva da sovrapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	10.400						10.400
Riserve statutarie							
Riserva azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Riserva straordinaria	120.354		13.257				133.611
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			(3)				(3)
Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati							
Patrimonio netto originario degli specifici affari							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utili (perdite) dell'esercizio	13.256		1.913				15.169
Utili (perdita) d'esercizio di terzi							
Totale	154.410		15.167				169.577

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
Totale	1	10400

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	133.608	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale	154.408		133.608		
Quota non distribuibile			47.529		
Residua quota distribuibile			86.079		

(*) 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni		
	120.342	102.495	17.847		
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite	62.495		2.153		60.342
Altri	40.000	20.000			60.000
Arrotondamento					
	102.495	20.000	2.153		120.342

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 civili, 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 nell'esercizio 2014 per euro 4.000 in quanto è stata stralciata una potenziale rivendicazione salariale che poteva essere avanzata dal personale dipendente; lo stesso è stato incrementato, ai fini del tutto prudenziali, nell'esercizio 2014 per euro 30.000 e nell'esercizio 2015 per euro 20.000 a fronte della potenziale passività derivante dall'impugnazione dell'Avviso di Accertamento notificato dall'Agenzia delle Entrate di Fermo nell'anno 2014 concernente le imposte Ires, Irap ed Iva relative all'anno 2009.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	551.108	504.687	46.421

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	504.687	78.417	31.996		551.108

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.119.988	3.166.804	(1.046.816)

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	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	377.738			377.738				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	1.298.957			1.298.957				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	152.877			152.877				
Debiti tributari	96.571			96.571				
Debiti verso istituti di previdenza	61.828			61.828				
Altri debiti	132.016			132.016				
Arrotondamento	1			1				
	2.119.988			2.119.988				

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 € 19.358, debiti per imposta IRES per € 26.678 e debiti v/Erario per Ritenute operate per € 50.535.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 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	1.298.957			152.877	132.016	1.583.850
Totale	1.298.957			152.877	132.016	1.583.850

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
110.720	113.427	(2.707)

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	31/12/2015	31/12/2014	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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.502.788	4.358.484	144.304

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.271.183	4.323.263	(52.080)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	231.605	35.221	196.384
	4.502.788	4.358.484	144.304

Tra la voce "altri ricavi e proventi" è compresa una posta rilevante della sopravvenienza attiva determinata dal conguaglio CCSE perequazione per l'anno 2014. Tale posta è connessa all'attività ordinaria dell'impresa ed è un evento assolutamente ricorrente; infatti ogni anno si rende necessaria la contabilizzazione del conguaglio riferito all'anno precedente per effetto di una stima definitiva che può essere operata soltanto dalla cassa conguagli. Si intende precisare che tale contabilizzazione è avvenuta nel rispetto dell'oic n. 29.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.345.734	4.232.098	113.636

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	235.219	276.174	(40.955)
Servizi	1.829.558	1.744.096	85.462
Godimento di beni di terzi	107.542	143.709	(36.167)
Salari e stipendi	1.213.749	1.184.405	29.344
Oneri sociali	426.917	394.610	32.307
Trattamento di fine rapporto	93.911	75.159	18.752
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	139.797	146.859	(7.062)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	54.408	43.057	11.351
Ammortamento immobilizzazioni materiali	143.020	140.102	2.918
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.186		4.186
Variazione rimanenze materie prime	(157)	4.899	(5.056)
Accantonamento per rischi	20.000	30.000	(10.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	77.584	49.028	28.556
	4.345.734	4.232.098	113.636

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(29.127)	(24.685)	(4.442)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10	32	(22)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29.137)	(24.717)	(4.420)
Utili (perdite) su cambi			
	(29.127)	(24.685)	(4.442)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(81.536)	(20.912)	(60.624)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie		Varie	22.900
Totale proventi		Totale proventi	22.900
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	(27)

Varie	(81.536)	Varie	(43.785)
Totale oneri	(81.536)	Totale oneri	(43.812)
	(81.536)		(20.912)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015 31.222	Saldo al 31/12/2014 67.533	Variazioni (36.311)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	46.036	60.942	(14.906)
IRIS	26.678	131	26.547
IRAP	19.358	60.811	(41.453)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(14.814)	6.591	(21.405)
IRIS	(14.814)	6.591	(21.405)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	31.222	67.533	(36.311)

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	46.391	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	12.758
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	117.487	
Variazioni in diminuzione	(61.107)	
Incremento patrimoniale ACE	(5.760)	
Imponibile fiscale	97.011	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		26.678

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.055.614	

Costi non rilevanti ai fini IRAP

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP

	2.053.414	
	4,73	80.169
Onere fiscale teorico (%)		
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Variazione in aumento	52.291	
Variazione in diminuzione	(1.696.448)	
Imponibile Irap	409.257	
IRAP corrente per l'esercizio		19.358

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 60.641 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 32.219 e sono esclusivamente relative alle spese di manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale. L'importo esistente in bilancio al 31/12/2014 ammontava ad euro 19.558. Nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per Euro 8.744 relative alla variazione in diminuzione per le quote deducibili riferite agli anni 2011, 2012 e 2013; sono state altresì generate imposte anticipate per euro 21.405 riferite all'eccedenza delle manutenzioni riferite al 2015 non deducibili nell'anno.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società 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 espone 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 revisore legale

(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 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.169	13.256
Imposte sul reddito	31.222	67.533
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	107.881	24.685
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 immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	154.272	105.474
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi		75.159
Ammortamenti delle immobilizzazioni	197.428	183.159
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	2.153	2.153
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	199.581	260.471
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	353.853	365.945
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(157)	4.899
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	771.820	(121.744)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(817.312)	367.560
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(19.144)	3.620
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(2.707)	2.678
Altre variazioni del capitale circolante netto	145.697	(41.532)
Totale variazioni del capitale circolante netto	78.197	215.481
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	432.050	581.426

Altre rettifiche	(107.881)	(24.685)
Interessi incassati/(pagati)	(49.896)	(112.788)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati	64.268	2.066
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche	(93.509)	(135.407)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	338.541	446.019
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(158.643)	(203.588)
(Investimenti)	(158.643)	(203.588)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(93.755)	(33.831)
(Investimenti)	(93.755)	(33.831)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	(40.878)	
(Investimenti)	(40.878)	
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	(293.276)	(237.419)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	133.191	150
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	(57.344)	(57.421)
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri	(2)	2
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	75.845	(57.269)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	121.110	151.331
Disponibilità liquide iniziali	193.257	41.927
Disponibilità liquide finali	314.370	193.257
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	121.113	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 30/03/2016

L'Amministratore Unico

CECCARANI MARCO