

**AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.R.L.**

Società unipersonale

Sede in VIA OLEIFICI DELL'ITALIA MERIDIONALE - 70056 MOLFETTA (BA)  
Capitale sociale Euro 1.114.348,00 I.V.**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014****Premessa**

Signor Azionista

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (221.652).

**Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, gestisce secondo il modello in house providing il servizio di gestione dei rifiuti urbani prodotti dal Comune di Molfetta che è ad un tempo Socio e principale Committente dell'ASM s.r.l. . Accanto ad esso svolge attività di recupero di rifiuti non pericolosi provenienti da raccolta differenziata e supporta il Comune di Molfetta nell'avviamento dell'impianto comunale di compostaggio. Tanto nella prospettiva di costruire una vera e propria "Divisione Impianti" all'interno dell'ASM stessa.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di maggior rilievo accaduti nel corso dell'esercizio riguardano la gestione dei rifiuti indifferenziati e si collocano entrambi nel secondo semestre dell'anno. Essi possono essere così sintetizzati:

- a far data dall'1 settembre 2014 ASM ha conferito i rifiuti urbani indifferenziati prodotti dal Comune di Molfetta all'impianto complesso dell'AMIU di Bari, per subire un trattamento meccanico – biologico (biostabilizzazione) e venire successivamente trasferiti alla discarica dell'AMIU di Trani. Ciò ha rappresentato una importante novità rispetto alla condizione precedente, nella quale detti rifiuti venivano conferiti direttamente alla discarica di Trani, dove subivano solo un trattamento meccanico prima della collocazione in discarica. La nuova condizione operativa comportava maggiori costi (per la verità previsti), sia in ragione del più articolato trattamento subito dai rifiuti, sia per la maggiore entità dei trasporti;
- a far data dal 4 settembre 2014 è stata notificata ai responsabili della discarica di Trani una disposizione che ne inibiva l'esercizio, essendo stati rilevati fenomeni di potenziale contaminazione ambientale. Ciò ha determinato una condizione di emergenza, che ha richiesto ripetuti interventi amministrativi da parte delle massime autorità regionali (ordinanze del Presidente della Regione) e la ricerca (affannosa) di siti di smaltimento alternativi, poi individuati in discariche private, allestite per lo smaltimento di rifiuti speciali non pericolosi, ubicate nelle provincie di Taranto e Brindisi. Ciò ha determinato, evidentemente, un ulteriore aumento dei costi, questa volta non previsto né prevedibile.

La situazione descritta si è protratta fino alla fine dell'anno (e perdura ancora nel 2015), quindi per un intero quadrimestre, nel corso del quale sono stati sopportati costi non previsti per circa 300.000 euro tra maggiori costi di smaltimento, di trasporto e di conferimento all'impianto dell'AMIU di Bari. Con riferimento a quest'ultimo aspetto è accaduto, infatti, che la descritta situazione di emergenza ha moltiplicato l'afflusso di rifiuti all'impianto, con l'effetto di determinare attese lunghissime "allo scarico" (anche quattro – cinque ore ed oltre), il che ha determinato un consistente utilizzo del personale in prolungamento di orario.

L'ASM, ovviamente, ha tenuto costantemente aggiornato l'Ente Locale sui fatti anzi sintetizzati, comunicando per tempo anche proiezioni su quella che, a fine anno, sarebbe stata l'entità dei maggiori costi non previsti. L'Ente Locale peraltro, non è stato in grado di dare per tempo indicazioni definitive circa la possibilità di

copertura dei ripetuti "maggiori costi" di smaltimento, dovendo a sua volta verificare l'andamento di diverse altre voci di spesa e, più in generale, l'assetto economico – finanziario dell'Ente.

Allo scadere dei termini ordinari per l'approvazione del consuntivo di esercizio, mancando decisioni definitive sulle problematiche anzi descritte, il C. d. A. ha dovuto necessariamente avvalersi della possibilità di rinviare detta approvazione. Successivamente si è appreso che l'Ente Locale, nella sua veste di Committente, non riteneva di procedere alla copertura dei "maggiori costi" sopportati dall'ASM (il che ha determinato la chiusura del consuntivo in perdita).

### **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 migliaia di Euro/(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.

### **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 costi di ricerca e sviluppo, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 1,50%
- impianti e macchinari: 5,00%
- attrezzature: 10,00%
- automezzi di servizio: 10,00 -12.50%
- altri beni: 20,00%

### **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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Con il presente consuntivo si è ritenuto opportuno e prudente cancellare i crediti verso diverse società che, per vari motivi, devono essere ritenuti non più recuperabili. Più precisamente sono stato azzerati i crediti verso:

- VIGILIAE Soc. Cons.le per Azioni (procedura di fallimento in corso);
- Squeo Vitonofrio (procedura di fallimento in corso);
- AQA (società fallita);
- INNOVAMBIENTE Puglia srl (procedura di fallimento in corso).

Ciò ha comportato un utilizzo integrale del fondo svalutazione crediti disponibile, ed una ulteriore perdita su crediti di 26.061 euro. È stato eseguito, infine, un nuovo accantonamento al fondo svalutazione crediti nel limite della somma fiscalmente deducibile (10.566 euro). Entrambi questi aspetti verranno ripresi nel commento della sezione "Conto Economico".

### **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 sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

**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.

**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 o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'ires 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 sono determinati secondo i contratti di servizio che obbligano la società.

**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
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	5	5	0
Operai	83	87	-4
Altri			

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore SERVIZI AMBIENTALI "FEDERAMBIENTE"

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
307.790	203.927	103.863

**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
Impianto e ampliamento							
Ricerca, sviluppo e pubblicità	49.790	37.216	37.216		19.891	1	67.116
Diritti brevetti industriali	1.786	250			1.911		125
Concessioni, licenze, marchi							
Avviamento							
Immobilizzazioni in corso e acconti	67.446	118.690	118.690	20.396			165.740
Altre	84.905				10.095	(1)	74.809
Arrotondamento							
	<b>203.927</b>	<b>156.156</b>	<b>155.906</b>	<b>20.396</b>	<b>31.897</b>	<b>0</b>	<b>307.790</b>

### Composizione delle voci costi capitalizzati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, c.c.)

Si è proceduto alla capitalizzazione di costi che, nel corso del 2014, sono stati sostenuti per:

- svolgere rilievi accertamenti e studi finalizzati alla trasformazione del servizio di raccolta dalla modalità attuale ("stradale") a quella "domiciliare", ovvero nel sistema detto anche "porta a porta spinto". Si tratta essenzialmente di "ore uomo", impiegate sia dallo staff tecnico (per rilievi ed elaborazioni) che da personale operativo (per verifiche di produttività delle nome modalità di raccolta). I costi diretti sono stati quantificati in 51.718,00 euro, cui si aggiungono i costi generali (utenze, assicurazioni, ecc.) la cui incidenza può essere valutata pari al 15%. Le attività in questione costituiscono un investimento, dell'ammontare complessivo di a 59.475,70 €, non completato. La trasformazione del servizio, infatti, verrà attuata negli ultimi mesi nel corso del 2015;
- potenziamento dell'impianto di selezione dei rifiuti secchi provenienti da raccolta differenziata, che nel periodo compreso tra giugno 2013 e giugno 2014, si è arricchito di ulteriori macchine ed attrezzature, finalizzate alla separazione dei contenitori in Tetra Pak conferiti con la plastica. Ovviamente ai fini del bilancio di esercizio 2014 sono stati considerati unicamente i costi sostenuti dall'01/01/2014 al 30/06/2014, che sono stati quantificati in 22.348,00 euro oltre costi generali (pari al 15% della somma anzidetta, per un totale di 25.700,20 €;
- tra il mese di aprile 2014 ed il febbraio 2015 si è proceduto ad una completa riorganizzazione dell'impianto di selezione sotto il profilo della logistica. Si è ritenuto necessario, infatti, modificare percorsi e procedure operative con l'obiettivo di evitare che mezzi di grande portata (semirimorchi) potessero uscire in retromarcia (come in precedenza avveniva), meglio disciplinando anche gli accessi e le operazioni di scarico rifiuti / carico prodotti selezionati. Sono state a tal fine acquistate ed installate varie attrezzature (new jersey, barriere calanti, ecc.) e macchine (estrattori di aria, ecc.), il cui posizionamento ha richiesto ottimizzazioni e verifiche svolte dai responsabili operativi e verificate dai tecnici di staff. I costi oggetto della presente nota sono quelli relativi all'impiego di personale, quantificati in 46.273,00 € oltre costi generali (15%) per un totale complessivo di 53.213,95 €;
- già nel corso del 2013, a distanza di dieci anni dall'avvio della gestione dell'impianto di selezione, era stata riconosciuta la necessità di procedere a radicali interventi di ammodernamento / potenziamento dell'impianto stesso. Detti interventi, peraltro, saranno possibili solo "decentrando" alcune attività in altra sede, e "dedicando" il sito attualmente in attività alla selezione degli imballaggi in plastica. Sono quindi state avviate, nel corso del 2014, attività e studi finalizzati alla progettazione degli interventi da porre in essere ed al relativo finanziamento. Più in particolare sono stati eseguiti rilievi e simulazioni finalizzate ad individuare l'ottimale distribuzione / collocazione di materiali in deposito (da selezionare), macchine e materiali selezionati (da avviare a riciclo), in modo da poter fornire input precisi ai professionisti che verranno incaricati della

predisposizione degli elaborati progettuali. Il valore capitalizzato è stato quantificato in 32.362,00 euro oltre costi generali (15%) per un totale di 37.216,30 €, e costituisce una immobilizzazione immateriale.

Le tabelle seguenti espongono la quantificazione dei costi in discorso.

ATTIVITA' A COSTO CAPITALIZZABILE - DETERMINAZIONE DEGLI ONERI SOSTENUTI						
1	TRASFORMAZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA (DA "STRADALE" A PORTA A PORTA") - PARTECIPAZIONE AI LAVORI DI COSTITUZIONE DELLA SANB (GESTIONE SERVIZI ARO)					
	PERIODO: GENNAIO - DICEMBRE 2014					
		n.	h/g	gg	€/h	Importo
	Presidente	1	2	29	35,00	2.030,00
	Direttore	1	2	48	50,00	4.800,00
	Capo Settore Tecnico	1	4	62	35,00	8.680,00
	Capo Servizio (Matrogiacomo G.)	1	4	62	30,00	7.440,00
	Capo Ufficio (Ranieri F.)	1	4	65	32,00	8.320,00
	Conducenti (Sasso, Di Buduo)	2	6	24	25,00	7.200,00
	Operatori ecologici (De Candia, Colapinto, Racanati, Di Vincenzo)	4	6	24	23,00	13.248,00
<b>Sommano</b>					<b>51.718,00</b>	
<b>Costi generali (15% dei costi diretti)</b>				<b>15%</b>	<b>7.757,70</b>	
<b>Totale</b>					<b>59.475,70</b>	
2	POTENZIAMENTO DELL'IMPIANTO DI SELEZIONE - INSTALLAZIONE DEL NUOVO LETTORE PER LA SEPARAZIONE DEI CONTENITORI PER BEVANDE IN CARTONE					
	PERIODO: GENNAIO - GIUGNO 2014					
		n.	h/g	gg	€/h	Importo
	Presidente	1	2	15	35,00	1.050,00
	Direttore	1	3	25	50,00	3.750,00
	Capo Area Tecnica	1	4	40	40,00	6.400,00
	Capo Uff. Segr. – Acquisti (Ragno R.)	1	3	12	35,00	1.260,00
	Responsabile manutenzione (de Robertis P.)	1	4	24	32,00	3.072,00
	Preposto Piazzale (Mancini R.)	1	4	24	25,00	2.400,00
	Manutentori (Bernardis D., Sciancalepore D.)	2	4	24	23,00	4.416,00
<b>Sommano</b>					<b>22.348,00</b>	
<b>Costi generali (15% dei costi diretti)</b>				<b>15%</b>	<b>3.352,20</b>	
<b>Totale</b>					<b>25.700,20</b>	
3	RIORGANIZZAZIONE LOGISTICA DELL'IMPIANTO DI SELEZIONE CON MODIFICA PERCORSI INGRESSO / USCITA PER CONFERIMENTO RIFIUTI DA SELEZIONARE / RITIRO MATERIALI A RICICLO					
	PERIODO: APRILE - DICEMBRE 2014					
		n.	h/g	gg	€/h	Importo
	Presidente	1	2	15	35,00	1.050,00
Direttore	1	3	48	50,00	7.200,00	

Capo Area Tecnica	1	4	72	40,00		11.520,00
Capo Uff. Segr. – Acquisti (Ragno R.)	1	3	15	35,00		1.575,00
Responsabile manutenzione (de Robertis P.)	1	4	72	32,00		9.216,00
Preposto Piazzale (Mancini R.)	1	2	64	25,00		3.200,00
Manutentori (Bernardis D., Sciancalepore D.)	2	4	68	23,00		12.512,00
<b>Sommano</b>						<b>46.273,00</b>
<b>Costi generali (15% dei costi diretti)</b>					<b>15%</b>	<b>6.940,95</b>
<b>Totale</b>						<b>53.213,95</b>

4	STUDI E VERIFICHE PER L'AMMODERNAMENTO / POTENZIAMENTO DELL'IMPIANTO DI SELEZIONE E LA REALIZZAZIONE DI UNA PIATTAFORMA SATELLITE IN CONTRADA CODA DI VOLPE						
	PERIODO: GENNAIO - DICEMBRE 2014	n.	h/g	gg	€/h		Importo
	Presidente	1	2	10	35,00		700,00
	Direttore	1	2	20	50,00		2.000,00
	Capo Area Tecnica	1	2	32	40,00		2.560,00
	Capo Settore Tecnico	1	2	28	35,00		1.960,00
	Capo Uff. Segr. – Acquisti (Ragno R.)	1	2	6	35,00		420,00
	Capo Ufficio Coord. Sicurezza (Lamparelli M.)	1	3	98	35,00		10.290,00
	Resp. Manut. Impianto (de Robertis P.)	1	2	24	32,00		1.536,00
	Capo Officina (Capuano A.)	1	2	24	32,00		1.536,00
	Preposto Piazzale (Mancini R.)	1	2	20	25,00		1.000,00
	Manutentori (Mele G., Lucivero M., Guastamacchia D., Sciancaepore D.)	4	4	20	23,00		7.360,00
	Preposti (Ranieri F., Bernardis F.)	2	3	20	25,00		3.000,00
	<b>Sommano</b>						<b>32.362,00</b>
<b>Costi generali (15% dei costi diretti)</b>					<b>15%</b>	<b>4.854,30</b>	
<b>Totale</b>						<b>37.216,30</b>	

RIEPILOGO
-----------

1	TRASFORMAZIONE DEL SISTEMA DI RACCOLTA (DA "STRADALE" A PORTA A PORTA")	59.475,70
2	POTENZIAMENTO IMPIANTO DI SELEZIONE (LETTORE TETRA PAK)	25.700,20
3	RIORGANIZZAZIONE LOGISTICA IMPIANTO SELEZIONE	53.213,95
4	STUDI PER AMMODERNAMENTO/POTENZIAMENTO IMPIANTO SELEZIONE E REALIZZAZIONE PIATTAFORMA SATELLITE	37.216,30
<b>SOMMANO</b>		<b>175.606,15</b>

Si segnala, per completezza, che i costi di cui agli interventi n. 1 e 4 sono "in corso", mentre quelli relativi agli interventi n. 2 (allestimento linea di selezione dei contenitori in tetra pak) e 3 (progetto piattaforma satellite) sono stati capitalizzati e sono in corso di ammortamento.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.637.297	7.570.595	66.702

**Terreni e fabbricati**

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.709.978	
Ammortamenti esercizi precedenti	217.520)	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>3.492.458</b>	di cui terreni 735.732
Costi incrementativi dell'esercizio	10.700	
Ammortamenti dell'esercizio	(52.087)	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>3.451.071</b>	di cui terreni 735.732

**Impianti e macchinario**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.786.472
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.122.397)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>2.664.075</b>
Acquisizione dell'esercizio	230.305
Ammortamenti dell'esercizio	(206.201)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>2.688.179</b>

**Attrezzature industriali e commerciali**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.323.027
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.908.965)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>1.414.062</b>
Acquisizione dell'esercizio	240.843
Ammortamenti dell'esercizio	(156.858)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>1.498.04</b>

**Altri beni**

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

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.869	5.289	10.580

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
4.685.129	6.046.912	(1.361.783)

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	2.179.833			2.179.833	
Verso controllanti	1.087.013			1.087.013	
Per crediti tributari	198.294			198.294	
Per imposte anticipate		305.471		305.471	
Verso altri	38.358	876.160		914.518	
Arrotondamento					
	<b>3.503.498</b>	<b>1.181.631</b>		<b>4.685.129</b>	

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	110.352	110.352
Utilizzo nell'esercizio	110.352	110.352
Accantonamento esercizio	10.556	10.556
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>10.556</b>	<b>10.556</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	2.179.833			1.087.013	898.306	4.165.152
Totale	<b>2.179.833</b>			<b>1.087.013</b>	<b>898.306</b>	<b>4.165.152</b>

## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
197.863	(42.110)	239.973

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	197.069	(44.318)
Denaro e altri valori in cassa	794	2.208
	<b>197.863</b>	<b>(42.110)</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Nell'anno 2013 il saldo tiene conto dell'esposizione a debito dei conti correnti bancari.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
50.330	47.629	2.701

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,

**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
	543.717	765.369	(221.652)
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi
Capitale	1.114.349		
Riserva legale	5.872		
Riserve statutarie	6.297		
Varie altre riserve	603.468		
<b>Altre ...</b>	603.470		170.057
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(967.413)		(172.853)
<b>Utili (perdite) dell'esercizio</b>	2.796	(221.652)	2.796
<b>Totale</b>	<b>765.369</b>	<b>(221.652)</b>	<b>543.717</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	1.114.349						1.114.349
Riserva da sovrapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	5.872						5.872
Riserve statutarie	6.297						6.297
Riserva azioni proprie in portafoglio							
<b>Altre riserve</b>							
Varie altre riserve	603.468		(170.057)				433.411
Utili (perdite) portati a nuovo	967.413		172.853				(794.560)
Utili (perdite) dell'esercizio	2.796		(224.448)				(221.652)
<b>Totale</b>	<b>765.369</b>		<b>(221.652)</b>				<b>543.717</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 (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	1.114.349	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	5.872				
Riserve statutarie	6.297	A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	433.411	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(794.560)	A, B, C			
<b>Totale</b>					
Quota non distribuibile					
<b>Residua quota distribuibile</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	
	100.000	100.000		
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2014</b>
Altri	100.000			100.000
	<b>100.000</b>			<b>100.000</b>

**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
	1.507.307	1.570.991	(63.684)

La variazione è così costituita.

	<b>Variazioni</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2014</b>
TFR, movimenti del periodo		1.570.991	19.939	83.623	1.507.307

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
	10.737.552	11.388.235	(650.683)

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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>	<b>Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine</b>
Debiti verso banche	403.691	1.023.048		1.426.739	
Debiti verso fornitori	5.199.531	3.617.027		8.816.558	
Debiti verso controllanti	19.194			19.194	
Debiti tributari	75.397			75.397	
Debiti verso istituti di previdenza	193.838			193.838	
Altri debiti	205.826			205.826	
	<b>6.097.477</b>	<b>4.640.075</b>		<b>10.737.552</b>	

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	8.816.558			19.194	205.826	9.041.578
<b>Totale</b>	<b>8.816.558</b>			<b>19.194</b>	<b>205.826</b>	<b>9.041.578</b>

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.703	7.647	(1.944)

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.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.062.331	13.388.185	(325.854)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.729.571	12.955.601	(226.030)
Variazioni rimanenze prodotti		(92.874)	92.874
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	175.606	172.608	2.998
Altri ricavi e proventi	157.154	352.850	(195.696)
	<b>13.062.331</b>	<b>13.388.185</b>	<b>(325.854)</b>

Le variazioni, strettamente correlate a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, sono dovute essenzialmente:

- per quanto concerne i "Ricavi da vendite e prestazioni": a difficoltà incontrate nell'attività dell'impianto di selezione, essenzialmente per ricorrenti malfunzionamenti di una macchina (vaglio balistico bistadio);
- per quanto concerne gli "Altri ricavi e proventi": ad una modifica dei rapporti con l'appaltatore TRASMAR (nel 2013 sono stati "ribaltati" un maggior volume di costi sostenuti dall'ASM; nel corso del 2014, il volume di tali "anticipazioni" è stato nettamente inferiore).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- |  |            |
|--|------------|
| - Contratto di servizio con il Comune di Molfetta (solo servizi di igiene urbana): | 8,373 M€;  |
| - Ricavi da contributi del CONAI:  | 0,357 m€;  |
| - Ricavi dell'impianto di selezione (compreso Comune di Molfetta):                 | 3,745 M€;  |
| - Ricavi di altri servizi:   | 0,255 M€   |
| Sommano  | 12,729 M€. |

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

#### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.210.115	12.982.362	227.753

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	824.805	807.674	17.131
Servizi	6.532.089	6.428.889	103.200
Godimento di beni di terzi	96.698	60.940	35.758
Salari e stipendi	3.462.779	3.305.932	156.847
Oneri sociali	1.151.822	1.165.824	(14.002)
Trattamento di fine rapporto	229.022	251.025	(22.003)
Trattamento quiescenza e simili	66.165	101.487	(35.322)
Altri costi del personale	5.087	4.725	362
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.897	33.287	(1.390)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	609.520	553.454	56.066
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.556	15.176	(4.620)
Variazione rimanenze materie prime	(10.580)	37.387	(47.967)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	200.255	216.562	(16.307)
	<b>13.210.115</b>	<b>12.982.362</b>	<b>227.753</b>

### 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.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stato effettuato, come già anticipato, un accantonamento al fondo svalutazione crediti nei limiti fiscalmente consentiti di € 10.556

### Oneri diversi di gestione

Fra gli oneri diversi di gestione le voci più significative sono:

- Le perdite su crediti inesigibili cancellati € 26.062;
- Penalità e multe sulle lavorazioni COREPLA € 24.749;
- Contributi associativi € 21.250;
- Altre imposte non sul reddito € 76.706;

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(92.869)	(124.915)	32.046

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.429	3.221	1.208

(Interessi e altri oneri finanziari)	(97.298)	(128.136)	30.838
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(92.869)</b>	<b>(124.915)</b>	<b>32.046</b>

### 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
	229.273	429	198.405
Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	241.965	Varie	28.481
<b>Totale proventi</b>	<b>241.965</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>28.481</b>
Minusvalenze	(3.698)	Minusvalenze	(7.355)
Imposte esercizi		Imposte esercizi	(2.984)
Varie	(8.994)	Varie	(17.713)
<b>Totale oneri</b>	<b>(12.692)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(28.052)</b>
	<b>198.834</b>		<b>429</b>

Tra i proventi straordinari è iscritto il valore dei beni conferiti dal Comune di Molfetta con Delibera del Consiglio Comunale n. 58 del 22/12/2014

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	210.273	278.541	(98.708)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	286.962	348.453	(61.491)
IRES	72.413	115.196	(42.783)
IRAP	214.549	233.257	(18.708)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(76.689)</b>	<b>(69.912)</b>	<b>(37.217)</b>
IRES	(76.689)	(69.912)	(37.217)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>210.273</b>	<b>278.541</b>	<b>(98.708)</b>

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(11.379)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Imponibile fiscale	263.320	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		72.413

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.777.647	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	186.328
Imponibile Irap	4.451.224	
IRAP corrente per l'esercizio		214.549

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 viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 183.536.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti

	esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontar e delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>				
Spese manutenzione ecc. art.67 c.7	1.571.303	432.108	1.302.366	358.151
Perdita fiscale 2011			21.380	5.880
Compenso amministratori non pagati	19.194	5.278	4.194	1.153
Contributi associativi non pagati	27.566	7.581	11.254	3.095
<b>Totale</b>	<b>1.618.063</b>	<b>444.967</b>	<b>1339.194</b>	<b>368.279</b>
<b>Imposte differite:</b>				

Totale

#### **Imposte differite (anticipate) nette**

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente

Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:

Perdite fiscali riportabili a nuovo

Altro

Netto

### 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.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, se non quelle derivanti dal normale rapporto contrattuale.

### 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.

### 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	42.000
Collegio sindacale	58.303

### 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
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(221.652)	2.796
Imposte sul reddito	179.833	278.541
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	92.869	124.915
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	3.698	7.355
<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>	3.698	7.355
di cui immobilizzazioni materiali	3.698	7.355
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	54.748	413.607
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>		
Accantonamenti ai fondi	229.022	251.025
Ammortamenti delle immobilizzazioni	641.417	586.741
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	107.129	368.278
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	977.568	1.206.044
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento / (incremento) delle rimanenze	(10.580)	130.260
Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti	1.167.607	1.793.374
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	571.055	(256.026)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(2.701)	19.385
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.944	(1.325.594)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(544.235)	(368.303)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	1.179.202	(6.904)



<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(92.869)	(124.915)
(Imposte sul reddito pagate)	(308.896)	(718.900)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(292.706)	(529.808)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	(694.471)	(1.373.623)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	1.517.047	239.124
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali	679.920)	(227.563)
(Investimenti)	(676.222)	(220.208)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(3.698)	(7.355)
Immobilizzazioni immateriali	(135.760)	(131.184)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(135.760)	(131.184)
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>	(815.680)	(358.747)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	401.882	575
Accensione finanziamenti	1.023.048	
Rimborso finanziamenti	(1.887.558)	(334.898)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		603.467
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	(462.628)	269.144
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	238.739	149.521
Disponibilità liquide iniziali	(42.110)	(191.631)
Disponibilità liquide finali	196.629	(42.110)
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	238.739	149.521

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Antonello Zaza