

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SANNIO AMBIENTE E TERRITORIO S.R.L. Dir. e
Coord. Prov. BN

Sede: VIA ANGELO MAZZONI, 19 BENEVENTO BN

Capitale sociale: 933.089,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BN

Partita IVA: 01474940622

Codice fiscale: 01474940622

Numero REA: 123442

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 390009

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di
direzione e coordinamento: Provincia di Benevento

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	680
7) Altre	153.381	52.032
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>153.381</i>	<i>52.712</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
4) Altri beni	13.103	22.640

	31/12/2014	31/12/2013
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	675.929	675.929
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>689.032</i>	<i>698.569</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>842.413</i>	<i>751.281</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	10.343.828	11.533.164
esigibili entro l'esercizio successivo	10.343.828	11.533.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	180.155	154.067
esigibili entro l'esercizio successivo	180.155	154.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-ter) Imposte anticipate	374.787	374.787
esigibili entro l'esercizio successivo	374.787	374.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	1.263.745	759.628
esigibili entro l'esercizio successivo	1.263.745	759.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>12.162.515</i>	<i>12.821.646</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	1.036.306	1.301.302
3) Danaro e valori in cassa	383	174
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>1.036.689</i>	<i>1.301.476</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>13.199.204</i>	<i>14.123.122</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	3.019.243	90.861
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>3.019.243</i>	<i>90.861</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>17.060.860</i>	<i>14.965.264</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	933.090	933.089
I - Capitale	933.089	933.089
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>933.090</i>	<i>933.089</i>

	31/12/2014	31/12/2013
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	337.068	337.068
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>337.068</i>	<i>337.068</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	400.310	313.241
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori	13.795.117	11.933.931
esigibili entro l'esercizio successivo	13.795.117	11.933.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	692.306	659.652
esigibili entro l'esercizio successivo	692.306	659.652
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.676	119.930
esigibili entro l'esercizio successivo	111.676	119.930
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	678.909	613.229
esigibili entro l'esercizio successivo	678.909	613.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>15.278.008</i>	<i>13.326.742</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	112.384	55.124
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>112.384</i>	<i>55.124</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>17.060.860</i>	<i>14.965.264</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.345.909	6.897.462
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	3.562.080	433.071
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>3.562.080</i>	<i>433.071</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.907.989</i>	<i>7.330.533</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2014	31/12/2013
7) per servizi	6.142.019	4.380.287
8) per godimento di beni di terzi	133.443	18.506
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	1.794.764	1.889.902
b) Oneri sociali	702.457	685.888
c) Trattamento di fine rapporto	90.152	123.476
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	44.337
e) Altri costi	-	11.801
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.587.373</i>	<i>2.755.404</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.275	13.688
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.546	11.223
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>52.821</i>	<i>24.911</i>
14) Oneri diversi di gestione	266.784	229.573
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>9.182.440</i>	<i>7.408.681</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	274.451-	78.148-
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	124.853
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5.127	3.295
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5.127</i>	<i>3.295</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>5.127</i>	<i>128.148</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	12.240	103.703
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>12.240</i>	<i>103.703</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>7.113-</i>	<i>24.445</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	380.147	215.224
<i>Totale proventi</i>	<i>380.147</i>	<i>215.224</i>
21) Oneri	-	-
Imposte relative a esercizi precedenti	-	336
Altri	30.825	28.329

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale oneri</i>	30.825	28.665
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	349.322	186.559
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	67.758	132.856
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	67.758	125.875
Imposte differite	-	34.335
Imposte anticipate	-	27.354
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	67.758	132.856
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

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

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione da ammortizzare	5 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Si precisa che nell'anno 2014 è stata operata l'ultima quota di ammortamento relativamente alle spese sostenute per gli adempimenti relativi alla costituzione della società. Tale voce non risulta incrementata nell'esercizio 2014.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 42.274,72, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €153.381,00.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.400	67.753	71.153
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.720	13.008	15.728
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	680	54.745	55.425
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	140.229	140.229
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	680	41.595	42.275
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>680-</i>	<i>98.634</i>	<i>97.954</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	3.400	207.982	211.382

	Costi di impianto e ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.400	54.603	58.003
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	-	153.379	153.379

Commento

Di seguito si illustrano gli incrementi della voce "Altre immobilizzazioni immateriali":

- Euro 67.110,9 per manutenzioni straordinarie impianto STIR;
- Euro 73.118,75 per manutenzioni impianto Sann' Arcangelo Trimonte.

Gli incrementi risultano ammortizzati al 20% del costo sostenuto.

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sostenuti in sede di costituzione risultano al 31/12/2014 completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 735.480,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €46.448,00

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	58.543	675.929	734.472
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.902	-	35.902
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	22.641	675.929	698.570
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.008	-	1.008
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	10.546	-	10.546
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>9.538-</i>	<i>-</i>	<i>9.538-</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	59.551	675.929	735.480
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.448	-	46.448
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	13.103	675.929	689.032

Commento

Si dettaglia di seguito la voce "altre immobilizzazioni materiali"

Categoria cespite	Valore ammortizzabile	Fondo Ammortamento	Aliquota amm.to	Valore residuo
Mobili e arredi	4.675,20	2.258,54	15%	2.416,66
Beni strumentali <516,46	10.979,05	10.979,05	100%	0
Macchine d'ufficio elettroniche	23.940,36	15.748,43	20%	8.191,93
Autovetture	19.956,33	17.461,78	25%	2.494,55

Commento

L'incremento di Euro 1.008 pertiene all'acquisto di una stampante e di un Notebook.

Nella voce "Immobilizzazioni materiali in corso" risultano imputati i costi relativi agli interventi di ripristino ed adeguamento dell'impianto di selezione meccanica e biostabilizzazione dell'Impianto Stir di Casalduni fatturati da parte della società di gestione Daneco Impianti s.r.l.. Il costo non risulta essere ammortizzato in quanto l'impianto non risulta ancora collaudato e dunque non entrato in funzione.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
verso clienti	11.533.164	1.189.336-	10.343.828
Crediti tributari	154.067	26.088	180.155
Imposte anticipate	374.787	-	374.787
verso altri	759.628	504.117	1.263.745
Totale	12.821.646	659.131-	12.162.515

*Commento***CREDITI VERSO CLIENTI**

I crediti verso clienti sono rappresentati per circa il 76% da Comuni e Regioni, la restante parte pertiene a società soggette a direzione e coordinamento di Province

CREDITI TRIBUTARI

Di seguito si illustra il dettaglio dei Crediti tributari:

	Valori di fine esercizio
Erario c/iva	42.648
Erario c/imposte sost. su TFR	373
Addizionale comunale	44
Recupero somme erogate D.L. 66/2014	8.315
Ritenute subite su interessi attivi	1.011
Erario c/acconti Ires	35.587
Erario c/acconti Irap	92.176

IMPOSTE ANTICIPATE

Per quanto concernE le imposte anticipate si rinvia a quanto già dettagliato nella nota integrativa dell'esercizio precedente

CREDITI VERSO ALTRI

Gli incrementi dei crediti verso altro sono dovuti essenzialmente alla rilevazione degli importi convenuti nella scrittura privata sottoscritta in data 13 maggio 2015 tra la Società e la Ecoambiente Salerno circa le somme dovute a titolo di penali, interessi e riverse spese sostenute a vario titolo.

Risulta, inoltre, stipulata una garanzia Eni/Enel del valore di Euro 112.000,00

I crediti verso Consorzio BN1 e Commissario ad Acta non risultano variati rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*Introduzione*

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide**Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.301.302	264.996-	1.036.306
Denaro e valori in cassa	174	209	383
Totale	1.301.476	264.787-	1.036.689

Commento

Gli importi in tabella rappresentano il saldo attivo del conto corrente acceso presso la BLPR filiale di Benevento e della disponibilità di numerario nel Fondo Economato

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	-	3.017.573	3.017.573
Altri risconti attivi	90.861	89.191-	1.670
Totale ratei e risconti attivi	90.861	2.928.382	3.019.243

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	3.017.573
	Risconti attivi	1.670
	Totale	3.019.243

La Società persegue unicamente il fine Istituzionale della gestione del ciclo dei rifiuti alla stessa demando dalla Provincia di Benevento, non ha alcun scopo di lucro e dunque la propria gestione è improntata unicamente al fine di dare copertura a tutti i costi che vengono sostenuti per il perseguimento dello scopo sociale; costi che per legge sono posti a carico dell'utenza.

Per tale ragione, il bilancio d'esercizio presenta un pareggio economico tra i ricavi ed i relativi costi .

Risultano, a tal uopo, rilevati ratei attivi per l'importo di Euro 3.017.573 e dunque crediti a fronte di ricavi che non si sono manifestati finanziariamente nell'esercizio 2014..

I risconti attivi sono relativi alla competenza economica del canone di locazione dell'immobile.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	933.089	-	933.089
Varie altre riserve	-	1	1
Totale altre riserve	-	1	1
Totale	933.089	1	933.090

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	933.089	Capitale	
Varie altre riserve	1	Capitale	
Totale altre riserve	1	Capitale	
Totale	933.090		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale	
Totale	1		

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	337.068	337.068
Totale	337.068	337.068

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	313.241	90.152	3.082	87.070	1-	400.311
Totale	313.241	90.152	3.082	87.070	-	400.311

Debiti

Introduzione

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	11.933.931	1.861.186	13.795.117
Debiti tributari	659.652	32.654	692.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.930	8.254-	111.676
Altri debiti	613.229	65.680	678.909
Totale	13.326.742	1.951.266	15.278.008

Commento

DEBITI VERSO FORNITORI

Rispecchiano le obbligazioni della Società nei confronti di terzi per transazioni e sono costituiti:

	Valori di fine esercizio
Fatture da ricevere	2.156.252
Note di credito da ricevere	121.355-
Fornitori terzi Italia	11.760.220

DEBITI TRIBUTARI

Di seguito si dettagliano i debiti tributari:

	Valori di fine esercizio
Iva sospesa su vendite	457.295
Erario c/ritenute su redditi lav. dip.	45.999
Erario c/ritenute prest. Co.co. co	2.127
Erario c/ritenute prof. (cod 1040)	4.946
Debiti tributari per ires ed irap corrente	67.758
Erario c/altri tributi (spese registrazione decreto ingiuntivo del tribunale di Benevento NN. 534/10, 549/11 e 529/13)	114.176

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

Per quanto concerne il valore del debito indicato a fine esercizio si precisa che questi rappresenta l'importo dovuto per Inps dipendenti e collaboratori relativamente alle retribuzioni/collaborazioni di dicembre 2014, l'importo risulta versato regolarmente alla scadenza del 16 gennaio 2015.

ALTRI DEBITI

Per quanto concerne gli "Altri debiti" si precisa che l'importo relativo all'incremento dei debiti per oneri ristori ambientali nella tabella che segue è calcolato in considerazione:

- del valore del contributo associato alla categoria di impianto, pari a 2,60 €t, di cui al Regolamento per l'assegnazione ai comuni della Campania del contributo di ristoro ambientale previsto dall'articolo 28 della legge regionale 28 marzo 2007, n. 4 "norme in materia di gestione, trasformazione, riutilizzo dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati";

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo finale
Personale c/retribuzioni	1.091	1.444.256	1.443.165	0
Compensi collaborazioni da corrispondere	686	23.342	25.077	2.421
Sindacati c/ritenute	1.008	6.911	7.372	1.470
Debiti v/Amministratore	217			217
Prev. complementare Cometa	43.016	37.379	31.800	37.438
Debiti per oneri ristori ambientali	567.249		69.485	636.734
Debiti (altri)	38-		667	629
Totali	613.229	1.511.923	1.577.599	678.909

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	13.795.117	13.795.117
Debiti tributari	692.306	692.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.676	111.676
Altri debiti	678.909	678.909
Totale debiti	15.278.008	15.278.008

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	112.384	112.384
Aggio su prestiti emessi	-	-
Altri risconti passivi	-	-
Totale ratei e risconti passivi	112.384	112.384

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	112.384
	Totale	112.384

Commento

La rilevazione del rateo passivo pertiene alla competenza degli oneri relativi alla locazione dei siti di stoccaggio ecoballe ubicati a Fragneto Monforte (loc. Toppa Infuocata) trasferiti alla Società con deliberazione del Commissario Straordinario n. 33 del 12 marzo 2014.

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

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è effettuata in base alla tipologia di cliente servito, la ripartizione secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

La tabella che segue dettaglia i ricavi delle vendite e delle prestazioni in base alla tipologia di cliente servito

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi STIR Comuni Provincia di BN	2.915.519
Ricavi STIR Privati	922.584
Ricavi STIR Comuni fuori Provincia	1.507.804

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Commento

Si dettagliano di seguito gli altri ricavi e proventi:

Adeguamento tariffario anno 2013	55.124
Adeguamento tariffario anno 2014	3.017.573
Determina Prov. BN n. 674/06	226.775
Determina Prov. BN n. 675/06	247.299
Vendita rottami ferrosi	15.093
Arrotondamenti attivi	216
Totale Altri Ricavi e Proventi	3.562.080

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione**Introduzione**

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Introduzione**

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Commento**Utili/perdite su cambi**

Non risultano operazioni in valuta.

Proventi e oneri straordinari

Commento

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Sopravvenienze attive	380.146
Totale		380.147

Le sopravvenienze attive riguardano essenzialmente la rilevazione degli importi concordati a titolo di penali, interessi e rivalsa spese a seguito della scrittura privata tra la Società e la Ecoambiente Salerno Spa sottoscritta il 13 maggio 2015.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravv.passive .	30.825
Totale		30.825

L'importo è relativo alla nota di credito emessa nei confronti di Gisec per lo storno totale delle fatture emesse dalla Società n. 84, 85, 86 del 24 febbraio 2014 per addebito interessi legali e di mora.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	4	49	56

Commento

Non risultano variazioni del numero dei dipendenti rispetto all'esercizio precedente.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

La società prevede la presenza dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico incaricato anche della Revisione Legale. Nella seguente tabella è riepilogato il compenso:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	36.250	14.402	50.652

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono riscritti i compensi spettanti al Sindaco Unico incaricato anche della Revisione Legale dei Conti.

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

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	14.402	14.402

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Benevento.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2014		31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	362.969.090		357.006.923	
C) Attivo circolante	113.096.256		123.965.937	
D) Ratei e risconti attivi	246.026		5.077	
Totale attivo	476.311.372		480.977.937	
Capitale sociale	423.713.381		424.087.868	
Riserve	-		-	
Utile (perdita) dell'esercizio	-		-	
Totale patrimonio netto	423.713.381		424.087.868	
B) Fondi per rischi e oneri	-		-	

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	-		-	
D) Debiti	52.597.991		56.890.069	
E) Ratei e risconti passivi	-		-	
Totale passivo	476.311.372		480.977.937	
Garanzie, impegni e altri rischi	91.876.305		98.260.646	

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2014		31/12/2013
A) Valore della produzione	37.478.041		41.732.769	
B) Costi della produzione	36.321.043		39.349.502	
C) Proventi e oneri finanziari	1.691.103-		1.708.779-	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	18.376-		-	
E) Proventi e oneri straordinari	1.017.471		129.000	
Imposte sul reddito dell'esercizio	-		-	
Utile (perdita) dell'esercizio	464.990		803.488	

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Imposte sul reddito	67.758	
Interessi passivi (interessi attivi)	7.113	
(Dividendi)		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	74.871	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	87.068	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.821	
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	214.760	
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	1.189.336	
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	1.861.186	
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.928.382)	
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	57.260	
Altre variazioni del capitale circolante netto	(440.125)	
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	(45.965)	
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(7.113)	
(Imposte sul reddito pagate)	(67.758)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(120.836)	
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.008)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(142.943)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(143.951)	
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(264.787)	
Disponibilità liquide al 1/01/2014	1.301.476	
Disponibilità liquide al 31/12/2014	1.036.689	
Differenza di quadratura		

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

,

InserisciFirme