

CISA SERVICE SRL

Sede in CORSO REPUBBLICA 12 - 09038 SERRAMANNA (CA) Capitale sociale Euro 115.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		3.071
		3.071
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	11.159	30.315
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.297	13.781
4) Altri beni	4.068	5.522
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	24.524	49.618
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		

- oltre 12 mesi			
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
Totale Immobilizzazioni		24.524	52.689

C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		54.611	84.230
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			8.956
		54.611	93.186
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	23.308		37.297
- oltre 12 mesi			
		23.308	37.297
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	1.385.005		1.177.924
- oltre 12 mesi			
		1.385.005	1.177.924
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	11.936		14.271
- oltre 12 mesi			
		11.936	14.271
4-ter) Per imposte anticipate			

- entro 12 mesi			6.087
- oltre 12 mesi			
			6.087
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	1.014		2.194
- oltre 12 mesi			
		1.014	2.194
		1.421.263	1.237.773
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali			
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		1.494	216
		1.494	216
Totale attivo circolante		1.477.368	1.331.175

D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari			

Totale attivo		1.501.892	1.383.864
----------------------	--	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto			
I. Capitale		115.000	115.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale			
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa			
Riserva per acquisto azioni proprie			

Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti a copertura perdite			
Riserva da riduzione capitale sociale			5.000
Riserva avanzo di fusione			
Riserva per utili su cambi			
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)			
Fondi riserve in sospensione d'imposta			
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)			
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Riserva per conversione EURO			
Riserva da condono			
Conto personalizzabile			
Conto personalizzabile			
Conto personalizzabile			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		
Altre...			
		2	5.000
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			(5.450)
IX. Utile d'esercizio			
IX. Perdita d'esercizio		0	0
Acconti su dividendi		0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio			
Totale patrimonio netto		115.002	114.550

B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite			
3) Altri		16.875	62.195
Totale fondi per rischi e oneri		16.875	62.195

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		67.053	53.642
---	--	---------------	---------------

D) Debiti			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	762.236		689.152
- oltre 12 mesi			
		762.236	689.152
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	11.125		11.475
- oltre 12 mesi			
		11.125	11.475
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	452.560		361.176
- oltre 12 mesi			
		452.560	361.176
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	66.114		50.076
- oltre 12 mesi			
		66.114	50.076
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	10.456		33.811
- oltre 12 mesi			

		10.456	33.811
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	471		
- oltre 12 mesi			
		471	
Totale debiti		1.302.962	1.145.690

E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari			7.787
			7.787

Totale passivo		1.501.892	1.383.864
-----------------------	--	------------------	------------------

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

1) Rischi assunti dall'impresa			
Fideiussioni			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Avalli			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altre garanzie personali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Garanzie reali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altri rischi			
crediti ceduti			

altri			
2) Impegni assunti dall'impresa			
3) Beni di terzi presso l'impresa			
merci in conto lavorazione			
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato			
beni presso l'impresa in pegno o cauzione			
altro			
4) Altri conti d'ordine			

Totale conti d'ordine			
------------------------------	--	--	--

Conto economico	31/12/2014	31/12/2013
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.051.751	1.206.126
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	216.112		66.602
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		216.112	66.602
Totale valore della produzione		1.267.863	1.272.728

B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		191.882	147.526
7) Per servizi		547.118	504.380
8) Per godimento di beni di terzi		30.176	50.485
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	207.247		196.567
b) Oneri sociali	65.045		68.881
c) Trattamento di fine rapporto	13.500		13.206
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	153.898		176.313
		439.690	454.967

10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.071		12.574
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.764		22.159
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		29.835	34.733
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		29.620	57.940
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		6.054	6.119
Totale costi della produzione		1.274.375	1.256.150
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		(6.512)	16.578

C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			12.411
			12.411
			12.411
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	37.087		24.418
		37.087	24.418
17-bis) Utili e Perdite su cambi			

Totale proventi e oneri finanziari		(37.087)	(12.007)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<i>18) Rivalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<i>19) Svalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			

E) Proventi e oneri straordinari			
<i>20) Proventi:</i>			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	52.283		
		52.283	
<i>21) Oneri:</i>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie			1
			1
Totale delle partite straordinarie		52.283	(1)

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		8.684	4.570
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	8.684		4.570
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		8.684	4.570

23) Utile (Perdita) dell'esercizio			
---	--	--	--

Amministratore Unico

Davide Marini

CISA SERVICE SRL

Sede in CORSO REPUBBLICA 12 - 09038 SERRAMANNA (CA) Capitale sociale Euro 115.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

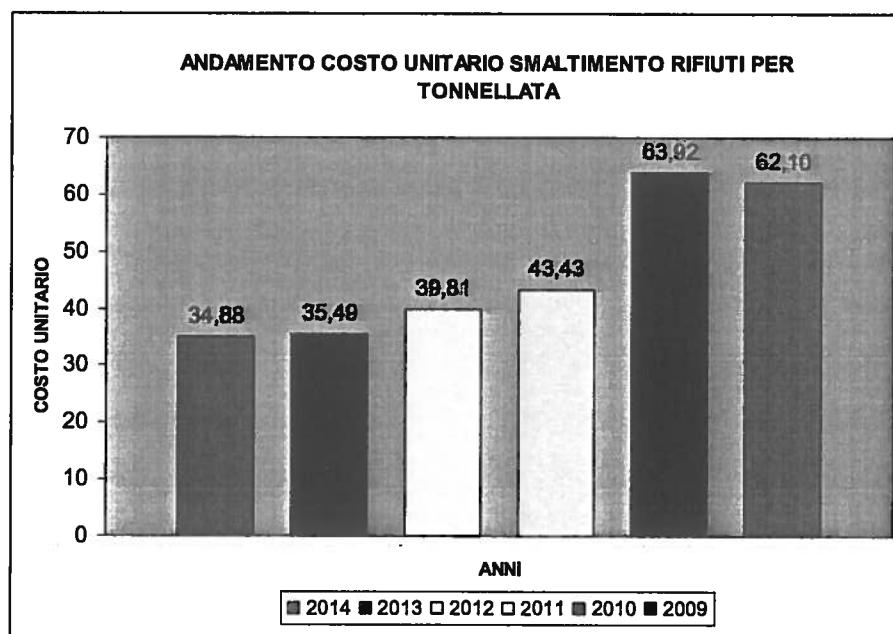
il bilancio, sottoposto al Vostro esame, evidenzia, come consueto, un risultato d'esercizio in pareggio in quanto per effetto del contratto di servizio, stipulato con il Consorzio Cisa, i corrispettivi delle prestazioni di lavorazione dell'umido e della depurazione corrispondono ai costi sostenuti, se approvati dal Consorzio CISA, e, quindi, la gestione chiude inevitabilmente in pareggio.

In realtà il risultato dell'esercizio è ampiamente positivo in quanto i ricavi dell'attività di depurazione e compostaggio sono diminuiti di 154.375 € rispetto all'esercizio precedente, con una riduzione di quasi il 13%. Dal momento che questo servizio è prestato al Consorzio CISA, e quindi agli enti locali conferenti, la riduzione riflette una contrazione dei costi di gestione degli impianti. In particolare le spese dell'impianto di depurazione sono diminuite di 94 mila euro, rispetto al precedente esercizio. Le spese di gestione dell'impianto di compost sono ridotte del 44% rispetto all'esercizio 2010, del 24% rispetto al 2011.

Attività svolte

La società gestisce gli impianti di trattenimento chimico, fisico e biologico dei rifiuti e dell'umido, per la produzione di compost. L'attività è svolta in qualità di affidataria dell'impianto di produzione di compost e di quello di depurazione di proprietà del Consorzio Cisa.

Nell'impianto di trattamento dell'umido, nel corso del 2014, sono state conferite circa 18.000 tonnellate di rifiuto e, come detto, è stata conseguita una forte contrazione dei costi rispetto a quelli sostenuti negli esercizi precedenti come si evince dalla tabella che indica il costo per tonnellata di compost.



Nel costo medio annuale sono state incluse tutte le spese relative al trattamento dei rifiuti tranne lo smaltimento sovvalli e quelle di energia elettrica.

Il costo dello smaltimento sovvalli ha inciso, nel 2014, per 12 euro a tonnellata, ma in questo costo sono inclusi anche smaltimenti di sovvalli prodotti in annualità precedenti, mentre se si considerano soltanto i costi relativi all'esercizio 2014 il costo unitario medio è di circa sei euro per tonnellata smaltita.

Negli ultimi esercizi, il costo di smaltimento dei rifiuti umidi ha avuto questo andamento:

COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI UMIDI						
ANNI	2014	2013	2012	2011	2010	2009
COSTO TOTALE	627.901,00	638.956,00	716.501,00	781.666,00	1.150.640,00	1.117.719,00
COSTO UNITARIO	34,88	35,49	39,81	43,43	63,92	62,10

Dal mese di luglio 2012, inoltre, il contratto di servizio con il Consorzio CISA è stato integrato con la gestione del servizio di depurazione acque che, precedentemente, era gestito dalla Siba Spa ed è gestito con oneri molto inferiori rispetto a quelli della società sopra citata.

In particolare, nell'anno 2014 sono state trattati 4.745.831mc, dedotti i ricircoli, di reflui in ingresso con un costo unitario di 0.075€/mc, esclusa la gestione dell'energia elettrica, spandimento fanghi e interventi straordinari.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è partecipata da enti locali territoriali e per il 67,43% dal Consorzio Cisa - Consorzio Intercomunale per la Salvaguardia Ambientale, anch'esso a sua volta partecipato da enti locali territoriali. La società rientra quindi tra le società in house esercente servizi pubblici economici essenziali di natura ambientale disciplinati da D. Lgs. n° 152/2006.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in chiusura sono stati lavorati rifiuti in ingresso per il 99,19% del massimo ammissibile e non è stato effettuato nemmeno un giorno di fermo tecnico per manutenzioni o rotture.

A fronte delle quantità in ingresso, l'impianto ha smaltito in uscita scarti per una percentuale pari al 9,85%, in linea con la media di settore.

La forza lavoro impiegata per gestire l'impianto non ha subito alcun infortunio iscrivibile a registro continuando l'ordinario regime di lavoro in termini di orario di lavoro straordinario e ferie godute, proseguendo con la linea adottata durante il precedente esercizio che prevede la lavorazione in un unico turno (dalle 07:00 alle 13:00) fatti salvi saltuari rientri serali. Questo mutamento ha consentito anche quest'anno di ottimizzare le risorse umane a disposizione.

A fronte delle lavorazioni effettuate, conformi all'autorizzazione 44/12, abbiamo riscontrato una diminuzione delle segnalazioni odorifere, anche per il potenziamento dei tempi lavoro degli aspiratori che ha inciso sull'aumento dei consumi elettrici.

Abbiamo adottato accorgimenti nella gestione del personale che hanno portato ad una più oculata gestione degli spazi e delle risorse. In particolare, sono state introdotte le lavorazioni di "raffinazione primaria a 50mm" e "trasferimento in corsia di stabilizzazione", che hanno diminuito i volumi occupati, un minor peso specifico dei sovralli da conferire a smaltimento e un generale miglioramento dei parametri di processo, con conseguente diminuzione delle sostanze odorigene inviate a biofiltrazione. Alla data odierna è ipotizzabile stimare che nel corso del 2015 l'andamento della gestione degli scarti, prevista in circa 650ton, sarà pari al 3.6%, in netta diminuzione rispetto al 2014.

Peraltro è prevedibile una contrazione dei conferimenti, rispetto al 2014, con una previsione delle quantità alla fine dell'anno di circa 14000ton.

A metà 2014 è stato attivato e portato a regime il piano di monitoraggio scarichi in autocontrollo che è stato consegnato agli Enti preposti al controllo ed è stato approvato e verificato in campo dall'ARPAS, che ne ha attestato la conformità.

Criteria di formazione

Il 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.

Criteria di valutazione

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.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere di ingegno, le licenze, le concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%. I lavori su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di utilizzo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene svalutata dello stesso valore. 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:

- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- automezzi: 20%
- macchine per ufficio elettroniche 20%
- altri beni: 12,5%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, al netto delle note di credito da emettere.

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, materiali per manutenzione e di consumo sono iscritti applicando il costo specifico. Per le rimanenze il valore di realizzo non si discosta da quello specifico.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono stati riconosciuti al momento dell'ultimazione della prestazione.

Dati sull'occupazione

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			
Quadri			
Impiegati	2	2	-
Operai	5	5	-
Altri			
	7	7	-

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria, denominato Contratto FISE Nettezza Urbana Aziende Private.

La società ha inoltre utilizzato quattro risorse a tempo pieno tramite contratto di somministrazione di lavoro stipulato che sono impiegate nell'impianto di depurazione.

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

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

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti essendo il capitale sociale interamente versato.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	3.071	(3.071)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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							
Diritti brevetti industriali							
Concessioni, licenze, marchi							
Avviamento							
Immobilizzazioni in corso e acconti							
Altre	3.071				3.071		
Arrotondamento							
	3.071				3.071		

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
24.524	49.618	(25.094)

Impianti e macchinario

Nella tabella seguente lo storico degli ammortamenti della voce impianti e macchinari:

Descrizione	Importo
Costo storico	94.931
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(64.616)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	30.315
Acquisizione dell'esercizio	1.670
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(20.826)
Saldo al 31/12/2014	11.159

Attrezzature industriali e commerciali

Nella tabella seguente lo storico degli ammortamenti della voce attrezzature:

Descrizione	Importo
Costo storico	35.875
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.094)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	13.781
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.484)
Saldo al 31/12/2014	9.297

Altri beni

Nella tabella seguente lo storico degli ammortamenti della voce altri beni:

Descrizione	Importo
Costo storico	20.670
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(15.148)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	5.522
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.454)
Saldo al 31/12/2014	4.068

III. Immobilizzazioni finanziarie

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

Alla chiusura dell'esercizio non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
54.611	93.186	(38.575)

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

Nella tabella seguente si riporta il dettaglio delle rimanenze al termine dell'esercizio:

Descrizione	Variazioni
Rimanenze finali materiale di consumo	3.817,06
Rimanenze finali pezzi di ricambio	17.244,78
Rimanenze finali paglia	912,00
Rimanenze finali compost	18.710,00
Rimanenze finali depuratore	9.770,03
Rimanenze finali altri acquisti	4.156,73
	54.610,60

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.421.263	1.237.773	183.490

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	23.308			23.308	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	1.385.005			1.385.005	
Per crediti tributari	11.936			11.936	
Per imposte anticipate					
Verso altri	1.014			1.014	
Arrotondamento					
	1.421.263			1.421.263	

I crediti verso controllanti al 31/12/2014, al netto di note di credito da emettere pari a € 56.034,37, sono di natura commerciale e derivano dalle prestazioni di servizi effettuate a favore del Consorzio Cisa. In merito all'ammontare di questo credito sussistono delle contestazioni sollevate dal Consorzio CISA ma è opportuno rilevare che nella quantificazione non sono stati considerati gli interessi di cui al Decreto Legislativo n. 192/2012 che ha recepito la Direttiva 2011/7.

Nella posta crediti tributari pari a complessivi € 11.936,24 è compreso:

- Credito Iva € 10.324,42;
- Acconti IRAP € 1.611,82

III. Attività finanziarie

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

Non vi sono attività finanziarie nel bilancio chiuso al 31/12/2014

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.494	216	1.278

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.494	216
Arrotondamento		
	1.494	216

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

D) Ratel e risconti

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

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
115.002	114.550	452

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	115.000			115.000
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibila 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	5.000		5.000	
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Varie altre riserve				2
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibila ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Riserve da Condono				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(2)	2
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.450)		(5.450)	
Utili (perdite) dell'esercizio				
Totale	114.550		(452)	115.002

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
16.875	62.195	(45.320)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	62.195		45.320	16.875
Arrotondamento				
	62.195		45.320	16.875

La voce "Altri fondi", al 31/12/2014, pari a Euro 16.875, è composta dal Fondo Rischi relativo alla conciliazione con il dipendente Ortu Francesco avvenuta in data 28/03/2014, durante la quale si è stabilito un accordo tra le parti che ha fissato, in Euro 32.000,00, la somma onnicomprensiva a saldo e a transazione di ogni pretesa del sig. Ortu, da corrispondere ratealmente.

I decrementi rispetto all'esercizio precedente sono quindi dovuti all'adeguamento del fondo a quanto effettivamente stabilito con l'accordo tra le parti e ai pagamenti avvenuti in corso d'anno.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
67.053	53.642	13.411

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	53.642	13.500	89	67.053

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.302.962	1.145.690	157.272

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	762.236			762.236	
Debiti verso altri finanziatori	11.125			11.125	
Acconti					
Debiti verso fornitori	452.560			452.560	
Debiti costituiti da titoli di credito					

Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	66.114			66.114
Debiti verso istituti di previdenza	10.456			10.456
Altri debiti	471			471
Arrotondamento				
	1.302.962			1.302.962

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a € 752.269,88, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili del conto corrente n. 0002704 acceso presso il Banco di Sardegna, filiale di Serramanna.

Nel totale debiti verso fornitori è compreso il valore di fatture da ricevere per € 115.325,64.

Nel dettaglio, i più rilevanti debiti verso fornitori al 31/12/2014 risultano essere i seguenti:

- C.Op.Ec. Srl € 108.764,34
- Cossu Marino € 25.967,71
- E-Work Agenzia per il Lavoro Spa € 8.072,65
- Sardachem Srl € 11.766,22
- Shift Srl € 99.429,54
- So.ve.ri Srl € 7.840,15

I debiti tributari sono così ripartiti:

- Ires dell'esercizio € 4.855,00
- Irap dell'esercizio € 3.829,00
- Debito Iva sospesa su vendite € 43.550,38
- Erario c/IVA € 5.238,35
- Debito verso l'erario per ritenute operate alla fonte € 8.641,52.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	7.787	(7.787)

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.267.863	1.272.728	(4.865)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.051.751	1.206.126	(154.375)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	216.112	66.602	149.510
	1.267.863	1.272.728	(4.865)

I ricavi vendite e prestazioni riguardano per il 98,66% servizi resi nei confronti del Consorzio in riferimento alla gestione dell'impianto compost e dell'impianto di depurazione, e in parte in riferimento a spese extragestione. In dettaglio, i ricavi inerenti la gestione dell'impianto sono i seguenti:

- Gestione impianto depuratore € 318.181,82, che rispetto all'esercizio precedente hanno subito un decremento del 22,86%;
- Gestione impianto compostaggio € 662.147,41, che rispetto all'esercizio precedente hanno subito un decremento del 4,17%

In altri ricavi e proventi invece sono contenuti i rimborsi per le spese di trasporto e smaltimento dei sovralli, anche questi servizi resi al Consorzio.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.274.375	1.256.150	18.225

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	191.882	147.526	44.356
Servizi	547.118	504.380	42.738
Godimento di beni di terzi	30.176	50.485	(20.309)
Salari e stipendi	207.247	196.567	10.680
Oneri sociali	65.045	68.881	(3.836)
Trattamento di fine rapporto	13.500	13.206	294
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	153.898	176.313	(22.415)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.071	12.574	(9.503)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.764	22.159	4.605
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	29.620	57.940	(28.320)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	6.054	6.119	(65)
	1.274.375	1.256.150	18.225

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

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi sono correlate a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione e all'andamento del Punto A (Valore della produzione) del Conto Economico.

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono così ripartite:

- Materiale di consumo € 15.295,90
- Materie prime € 55.921,48
- Cancelleria € 2.083,38
- Carburanti e lubrificanti € 54.918,17
- Altri acquisti € 6.645,56

- Materiale per manutenzioni € 57.009,73
- Beni di costo unitario non superiore a euro 516 € 56,64

Al netto di sconti, abbuoni su acquisti € 48,69.

Le spese per servizi sono così distinte:

- Smaltimento Sovvalli € 216.112,25
- Analisi Ambientali € 18.152,87 (8.648,04 euro depuratore e 9.504,83 euro compost)
- Spese di Pulizia € 29.220,60
- Spese di trasporto € 1.861,00 (1.561 euro depuratore e 300 euro compost)
- Servizi Vari € 7.717,69 (5.995,78 euro compost e 1.721,91 euro depuratore)
- Assistenza lavorazioni compost € 25.167,88
- Manutenzione e riparazione impianti € 131.505,65 (104.684,45 euro depuratore e 26.821,20 euro compost)
- Manutenzione mezzi e macchine operatrici € 30.125,67 (28.715,67 euro compost e 1.410 euro depuratore)
- Compenso responsabile tecnico € 36.079,60
- Compenso amministratore unico € 16.440,30
- Assicurazioni automezzi € 779,00
- Consulenze professionali esterne € 12.271,68 (9.786,68 euro compost e 2.485 euro depuratore)
- Spese telefoniche depuratore € 386,93
- Spese telefoni cellulari € 4.886,81 (97,60 euro depuratore e 4.789,21 compost)
- Assistenza software compost € 16.335,27

Costi per il personale

I costi per il personale comprendono tutte le spese 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.

I costi per il personale sono così dettagliati:

- Retribuzioni in denaro € 207,247,38
- Oneri previdenziali € 59.077,65
- Oneri assistenziali € 5.967,19
- Trattamento di fine rapporto € 13.499,70
- Altri costi per il personale € 9.746,66
- Pasti € 2.390,72
- Lavoro interinale Depuratore comprensivo di oneri contributivi €141.760,28

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono così ripartiti:

- Imposte e tasse non inerenti € 83,00
- Imposte relative esercizi precedenti € 476,01
- Altre imposte e tasse deducibili € 395,00
- Quote associative € 732,00
- Multe e ammende € 3.559,32
- Spese di vidimazioni e bollature € 309,85
- Spese generali € 498,77 (444,42 euro compost e 54,35 euro depuratore)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(37.087)	(12.007)	(25.080)

Proventi e oneri finanziari

Il dettaglio delle voci relative ai proventi e oneri finanziari sono riportati nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		12.411	(12.411)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(37.087)	(24.418)	(12.669)
Utili (perdite) su cambi			
	(37.087)	(12.007)	(25.080)

Interessi e altri oneri finanziari

Come si evince dalla tabella sottostante, la parte più rilevante degli interessi e oneri finanziari esposti in bilancio è rappresentata dagli interessi passivi su c/c dovuti al consistente e prolungato scoperto del conto corrente conseguente alla difficoltà e tardività dei pagamenti da parte del Consorzio Cisa.

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				32.819	32.819
Interessi fornitori				22	22
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				4.246	4.246
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				37.087	37.087

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

--	--	--

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
52.283	(1)	52.284

Il saldo della gestione straordinaria si riferisce all'adeguamento del valore di alcune poste del passivo patrimoniale, tra i quali quello di maggiore rilevanza è riferito all'adeguamento del valore del fondo per rischi relativo alla causa con il dipendente Ortu Francesco; il valore del fondo è stato rideterminato al valore concordato nel verbale di conciliazione datato 28/03/2014.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.260	4.570	3.690

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	8.260	4.570	3.690
IRES	4.447	683	3.764
IRAP	3.813	3.887	(74)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	8.260	4.570	3.690

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

	Dati
Ente erogatore	Sardaleasing Spa
Contratto di leasing n.	A3/132353
Data contratto	27/02/2009
Bene utilizzato	sollevatore telescopico
Data versamento Maxicanone	01/03/2009
Importo maxicanone	6.100,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0

Importo rata (netto Iva)	1.065,00
Data di entrata in funzione del bene	01/03/2009
Scadenza 1° canone ordinario	01/04/2009
Data riscatto del bene	01/03/2014
Importo richiesto per il riscatto	610,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	61.000,00
Spese contrattuali	170,00
Aliquota IVA	21,00
Percentuale detraibilità Iva	100,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	20,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	610,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	610,00
Valore lordo beni riscattati	61.000,00
Periodo di ammortamento	6,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	61.000,00
Fondo ammortamento fine esercizio	61.000,00
Valore netto beni riscattati	0,00
RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	61.000,00
di cui fondo ammortamento	61.000,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	0,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	0,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	0,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	0,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	0,00

B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-610,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	2.718,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	2.718,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	2.108,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	610,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	-610,00
E) effetto netto fiscale	-192,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	-418,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	2.230,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	0,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	22,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	2.208,00
Rilevazione effetto fiscale	693,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.515,00

	Dati
Ente erogatore	Sardaleasing Spa
Contratto di leasing n.	S3/133142
Data contratto	28/05/2009
Bene utilizzato	vaglio a dischi quadrati con tramoggia caricatrice
Data versamento Maxicanone	01/06/2009
Importo maxicanone	10.600,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0
Importo rata (netto Iva)	1.820,00
Data di entrata in funzione del bene	01/06/2009

Scadenza 1° canone ordinario	01/07/2009
Data riscatto del bene	01/06/2014
Importo richiesto per il riscatto	1.060,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	106.000,00
Spese contrattuali	448,00
Aliquota IVA	21,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	0,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	20,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	1.283,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	1.283,00
Valore lordo beni riscattati	128.260,00
Periodo di ammortamento	6,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	128.260,00
Fondo ammortamento fine esercizio	128.260,00
Valore netto beni riscattati	0,00
RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	128.260,00
di cui fondo ammortamento	128.260,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	0,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	0,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	0,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	0,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	0,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-1.283,00

C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	12.119,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	12.119,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	10.836,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	1.283,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	-1.283,00
E) effetto netto fiscale	0,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	-1.283,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	11.824,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	0,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	175,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	11.649,00
Rilevazione effetto fiscale	0,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	11.649,00

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.

Amministratore Unico

Davide Marini

CISA SERVICE SRL

Sede in CORSO REPUBBLICA 12 -09038 SERRAMANNA (CA) Capitale sociale Euro 115.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato di pareggio.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge l'attività soprattutto a favore dell'ente pubblico, e in piccolissima parte verso i privati per la cessione dell'ammendante compostato ed opera nel settore della gestione di impianti di trattamento chimico, fisico, e biologico dei rifiuti per la produzione di compost e, a partire dal mese di Luglio 2012, gestisce anche l'impianto di depurazione acque con sede a Serramanna.

L'attività è svolta in qualità di affidataria dell'impianto per la produzione di compost e dell'impianto di depurazione da parte dell'ente controllante Consorzio Cisa, costituito da enti locali del territorio circostante.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta per la gestione amministrativa nella sede legale di Serramanna in corso Repubblica 12 e operativamente nell'impianto di proprietà Consorzio Cisa, in Serramanna Loc. Pruni Cristi snc.

Andamento della gestione***Sviluppo della domanda, andamento dei mercati in cui opera la società e fattori di criticità***

Nel corso del 2014 è proseguita l'attività di produzione di compost di qualità, con un ulteriore incremento rispetto all'anno precedente, confermando l'andamento crescente degli ultimi anni. L'attività di produzione è sempre legata alla raccolta differenziata dei rifiuti per un recupero degli stessi: infatti la frazione organica viene recuperata per la produzione di compost e trova la sua maggiore utilizzazione in agricoltura.

L'attività è regolamentata dalla RAS che, individuato il bacino di utenza potenziale, determina le quantità di rifiuti che l'impianto può recuperare e Autorizza l'adozione della tariffa.

Per quanto riguarda l'impianto di depurazione, il bacino di utenza è progressivamente aumentato nel corso degli ultimi anni con la lavorazione di reflui provenienti da insediamenti produttivi industriali presenti nel territorio e con una implementazione di tutti i comuni interessati allo smaltimento dei rifiuti,

La gestione del ciclo di depurazione ha prodotto importanti risultati in termini di abbattimento dei costi tramite l'utilizzo delle forze lavoro in modo più sinergico e l'ottimizzazione dei mezzi presenti in entrambi gli impianti (compost e depurazione) nonché ad un miglioramento del servizio offerto ai Comuni. La gestione del ciclo di depurazione ha apportato importanti economie nella conduzione dell'impianto, con la possibilità di un notevole margine di miglioramento se verranno effettuati gli interventi di manutenzione straordinaria atti a

migliorarne la conduzione e gestione. In particolare gli interventi necessari per migliorare la gestione degli impianti di compost e depurazione potrebbero essere: ripristino integrità della copertura; potenziamento del numero ricambi aria/ora; ripristino elevatore Merlo; ripristino accessibilità vasca di stoccaggio ammendante; ripristino stazioni di sollevamento; ripristino del biogas; ripristino della vasca di equalizzazione; ripristino della sedimentazione primaria; ripristino della disinfezione ozono/UV; ripristino dello scrubber..

Il Cisa Service segnalerà gli interventi che, a suo giudizio, dovrebbero essere effettuati negli impianti.

Comportamento della concorrenza

Al momento non esistono particolari problematiche dal lato dell'offerta in quanto gli impianti autorizzati di compost non coprono la domanda esistente..

Clima sociale, politico e sindacale

Anche nell'esercizio in esame il clima sociale politico e sindacale non evidenzia tensioni particolari.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio è stato sostanzialmente positivo in quanto abbiamo mantenuto la quota di mercato sia nel settore della lavorazione e produzione di compost che nel settore di depurazione delle acque con una contrazione dei costi operativi.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette		3.071	(3.071)
Immobilizzazioni materiali nette	24.524	49.618	(25.094)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	24.524	52.689	(28.165)
Rimanenze di magazzino	54.611	93.186	(38.575)
Crediti verso Clienti	23.308	37.297	(13.989)
Altri crediti	1.397.955	1.200.476	197.479
Ratei e risconti attivi			
Attività d'esercizio a breve termine	1.475.874	1.330.959	144.915
Debiti verso fornitori	452.560	361.176	91.384
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	76.570	83.887	(7.317)
Altri debiti	471		471
Ratei e risconti passivi		7.787	(7.787)
Passività d'esercizio a breve termine	529.601	452.850	76.751
Capitale d'esercizio netto	946.273	878.109	68.164
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.053	53.642	13.411
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	16.875	62.195	(45.320)
Passività a medio lungo termine	83.928	115.837	(31.909)

Capitale investito	886.869	814.961	71.908
Patrimonio netto	(115.002)	(114.550)	(452)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	(771.867)	(700.411)	(71.456)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(886.869)	(814.961)	(71.908)

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio:

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	90.478	61.861	28.194
Quoziente primario di struttura	4,69	2,17	1,33
Margine secondario di struttura	174.406	177.698	166.866
Quoziente secondario di struttura	8,11	4,37	2,93

Il margine primario di struttura è costituito dalla differenza fra il patrimonio netto e il totale delle immobilizzazioni, e segnala la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.

Il margine secondario di struttura è costituito dalla differenza tra il capitale consolidato ossia patrimonio netto più debiti a lungo termine, rappresentati dal Tfr e le immobilizzazioni, ed esprime la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari			
Denaro e altri valori in cassa	1.494	216	1.278
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.494	216	1.278
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	762.236	689.152	73.084
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	11.125	11.475	(350)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	773.361	700.627	72.734
Posizione finanziaria netta a breve termine	(771.867)	(700.411)	(71.456)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			

Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	(771.867)	(700.411)	(71.456)

Personale

Nel corso dell'esercizio la forza lavoro impiegata per gestire l'impianto non è stata interessata da alcun infortunio iscrivibile a registro CISA Service.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'anno 2014 si è lavorato 306 giorni, concentrando il lavoro in un unico turno (dalle 07:00 alle 13:00). Grazie a questa modifica nei ritmi lavorativi apportata nel 2013, anche durante questo esercizio è notevolmente diminuita l'usura relativa alle macchine operatrici in quanto sono utilizzate per minore tempo. L'accurato studio delle varie fasi del processo soprattutto dal punto di vista delle ore lavoro e procedure operative ha premesso alla società di effettuare più operazioni di lavorazione e manutenzione rispetto agli anni precedenti ma in un tempo notevolmente inferiore.

Per la gestione dell'impianto nell'anno in esame non è stato necessario utilizzare un numero rilevante di ore di lavoro straordinario, fatta eccezione nei mesi di agosto-settembre-ottobre, mesi durante i quali è stato fatto ricorso ad un numero di ore di lavoro straordinario con trend in ascesa.

In ottemperanza alle informali disposizioni della ASL di Sanluri sollevate nel 2009, si è provveduto a stipulare un contratto di pulizia tramite ditta esterna. Vista la peculiarità dei lavori e l'assenza di personale precipuamente addestrato, durante l'anno si è provveduto alla sigla di un contratto di piccola carpenteria metallica.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

I consumi elettrici hanno subito un incremento rispetto all'anno precedente determinato dall'attivazione più capillare dei presidi ambientali anche nelle ore di non lavorazione.

L'esercizio in corso, infatti, è stato caratterizzato, così come i precedenti, dall'attenzione nel limitare le emissioni, con una implementazione dei tempi lavoro degli aspiratori e, con il reperimento di preventivi per consentire al Consorzio di approntare gli interventi di sigillatura della copertura e con l'introduzione di porte ad impacchettamento a tenuta.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non sono possedute azioni proprie o partecipazioni in altre società.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con la controllante Consorzio Cisa, in dipendenza della convenzione di affidamento, sia per l'impianto compost che per l'impianto depurazione.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

A tal proposito si deve ritenere che le attività (crediti commerciali) della società abbiano una buona qualità creditizia. Tuttavia gran parte del credito commerciale è vantato nei confronti della controllante Consorzio Cisa i cui tempi di pagamento sono ampi, in quanto il Consorzio CISA deve effettuare le verifiche della rendicontazione delle spese, rispetto alle esigenze derivanti dall'attività della Cisa Service Srl. Questo determina un rischio di liquidità per la società, e la difficoltà nei rapporti con istituti di credito e fornitori sia in termini di reperimento dei beni e servizi nei tempi e modi necessari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società così come risulta dal bilancio chiuso al 31/12/2014 e che sottoponiamo al Vostro esame e all'approvazione dei soci.

Si ritiene utile evidenziare come l'organo amministrativo abbia effettuato tutte le importanti scelte e decisioni in condivisione con il Consorzio, cercando di migliorare il clima di cooperazione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il Consorzio ha presentato la domanda di aumento delle quantità autorizzate di rifiuti. L'eventuale accoglimento della richiesta potrebbe consentirvi di gestire i conferimenti dei Comuni per l'intera annualità, evitando le chiusure selettive atte ad evitare il superamento della quantità massima fissata in 18.000 ton, e consentirebbe anche la gestione di conferimenti di Comuni esterni al normale circuito e deviati nell'impianto di Serramanna a causa di problemi tecnici agli impianti limitrofi, e che al momento vengono respinti a causa del potenziale superamento delle quantità autorizzate.

L'incremento autorizzativo potrebbe, inoltre, favorire l'utilizzo dei fanghi di depurazione all'interno del circuito della produzione di compost, per le percentuali massime stabilite dalla normativa di settore, evitandone lo spandimento a titolo oneroso.

Destinazione del risultato d'esercizio

L'esercizio chiuso al 31/12/2014 chiude in pareggio.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Amministratore Unico

Davide Marini