

S.I.VE. SRL SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA

Sede in Legnago (VR) - Via Argine, 12
Codice Fiscale 03550380236 - Numero Rea 03550380236 345548
P.I.: 03550380236
Capitale Sociale Euro 147.470 i.v.
Forma giuridica: S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | - |
| Parte da richiamare | - | - |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 9.064 | 3.013 |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| 7) altre | 42.148 | 63.631 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 51.212 | 66.644 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | - | - |
| 2) impianti e macchinario | - | - |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 223.821 | 102.256 |
| 4) altri beni | 87.316 | 85.056 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | - | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 311.137 | 187.312 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | - | - |
| b) imprese collegate | - | - |
| c) imprese controllanti | - | - |
| d) altre imprese | - | - |
| Totale partecipazioni | - | - |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| d) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 21.850 | 21.850 |
| Totale crediti verso altri | 21.850 | 21.850 |
| Totale crediti | 21.850 | 21.850 |
| 3) altri titoli | - | - |
| 4) azioni proprie | | |
| 4) azioni proprie | - | - |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | - | - |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 21.850 | 21.850 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 384.199 | 275.806 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 14.190 | 11.252 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - |
| 3) lavori in corso su ordinazione | - | - |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 4) prodotti finiti e merci | - | - |
| 5) acconti | - | - |
| Totale rimanenze | 14.190 | 11.252 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.025.012 | 2.728.656 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso clienti | 1.025.012 | 2.728.656 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti tributari | - | - |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 438.286 | 406.219 |
| Totale imposte anticipate | 438.286 | 406.219 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 59.305 | 57.391 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso altri | 59.305 | 57.391 |
| Totale crediti | 1.522.603 | 3.192.266 |
| 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 | | |
| 5) azioni proprie | - | - |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | - | - |
| 6) altri titoli. | - | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.153.146 | 950.037 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa | 49 | 815 |
| Totale disponibilità liquide | 2.153.195 | 950.852 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.689.988 | 4.154.370 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 109.507 | 115.398 |
| Disaggio su prestiti | - | - |
| Totale ratei e risconti (D) | 109.507 | 115.398 |
| Totale attivo | 4.183.694 | 4.545.574 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 147.470 | 147.470 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 1.319 | 1.319 |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 14.506 | 4.858 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 275.595 | 92.292 |

| | | |
|---|---------|-----------|
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | - |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | - | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | - |
| Riserva per utili su cambi | - | - |
| Varie altre riserve | - | - |
| Totale altre riserve | 275.595 | 92.292 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 296.019 | 192.951 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | 296.019 | 192.951 |
| Totale patrimonio netto | 734.909 | 438.890 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 2) per imposte, anche differite | - | 106 |
| 3) altri | 20.000 | 10.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 20.000 | 10.106 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 559.150 | 483.208 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni | - | - |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | - | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 535.679 | 1.019.827 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso banche | 535.679 | 1.019.827 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale acconti | - | - |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 983.504 | 1.100.590 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 983.504 | 1.100.590 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | - | - |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | - | - |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso controllanti | - | - |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 100.298 | 224.183 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti tributari | 100.298 | 224.183 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.958 | 126.665 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 132.958 | 126.665 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.117.196 | 1.142.105 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale altri debiti | 1.117.196 | 1.142.105 |
| Totale debiti | 2.869.635 | 3.613.370 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | - | - |
| Aggio su prestiti | - | - |
| Totale ratei e risconti | - | - |
| Totale passivo | 4.183.694 | 4.545.574 |

Conti Ordine

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|----------------|----------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | 103.291 | 645.571 |
| Totale fideiussioni | 103.291 | 645.571 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale avalli | - | - |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale altre garanzie personali | - | - |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale garanzie reali | - | - |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale altri rischi | - | - |
| Totale rischi assunti dall'impresa | - | - |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 206.743 | 308.815 |
| 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 | - | - |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | - | - |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | - | - |
| Totale conti d'ordine | 310.034 | 954.386 |

Conto Economico

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.658.480 | 7.835.840 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | - |
| altri | 60.254 | 66.961 |
| Totale altri ricavi e proventi | 60.254 | 66.961 |
| Totale valore della produzione | 7.718.734 | 7.902.801 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 584.265 | 551.893 |
| 7) per servizi | 3.112.860 | 3.303.536 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 203.457 | 277.331 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 2.176.996 | 2.050.617 |
| b) oneri sociali | 745.565 | 701.020 |
| c) trattamento di fine rapporto | 130.988 | 125.134 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 13.677 | - |
| Totale costi per il personale | 3.067.226 | 2.876.771 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 27.912 | 26.028 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 77.638 | 65.978 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 12.403 | 234.317 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 117.953 | 326.323 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (2.938) | 19.089 |
| 12) accantonamenti per rischi | 10.000 | 10.000 |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 29.861 | 27.475 |
| Totale costi della produzione | 7.122.684 | 7.392.418 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 596.050 | 510.383 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi da partecipazioni | - | - |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | 2.112 | 2.430 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.112 | 2.430 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.112 | 2.430 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | (64.092) | (101.462) |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | (64.092) | (101.462) |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (61.980) | (99.032) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi | - | - |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | - | - |
| imposte relative ad esercizi precedenti | - | - |
| altri | (1.332) | - |
| Totale oneri | (1.332) | - |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | (1.332) | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 532.738 | 411.351 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | (280.771) | (295.742) |
| imposte differite | - | - |
| imposte anticipate | 44.052 | 77.342 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (236.719) | (218.400) |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 296.019 | 192.951 |

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori soci,

insieme con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico chiuso al 31 dicembre 2014 Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio stesso ai sensi dell'art. 2423 1° comma del codice civile.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nel seguito.

I valori di bilancio sono espressi in unità di Euro adottando la tecnica dell'arrotondamento. Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organismi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

CRITERI DI VALUTAZIONE (articolo 2427 n. 1)

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio e dei criteri di valutazione, nonché dei principi contabili.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, di seguito esposti, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile; la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società dei vari esercizi.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2014.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Sono esposti al netto del relativo fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro costo di acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo d'acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Si è ritenuto di adottare il criterio del costo, in quanto si ha ragione di ritenere che il valore desumibile dal mercato sia non inferiore.

Crediti

I crediti verso clienti sono iscritti nell'attivo del bilancio al presumibile valore di realizzo: detti valori risultano dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e le rettifiche iscritte nella voce correttiva denominata fondo svalutazione crediti, portata in bilancio a diretta diminuzione delle poste attive cui si riferiscono; l'ammontare del fondo rettificativo è commisurato all'entità del rischio generico di mancato incasso incumbente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza e come meglio precisato anche nei punti seguenti.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi e debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, in relazione alle peculiari caratteristiche dell'attività svolta dalla società.

Trattamento Fine Rapporto di lavoro subordinato

Comprende l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'iscrizione è stata effettuata in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base al reddito imponibile.

In base all'art. 2427 del Codice Civile, interpretato dal principio contabile O.I.C. n. 25, sono state contabilizzate alla voce n. 22 del conto economico le imposte correnti e le imposte anticipate e differite di competenza.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono evidenziati nei conti d'ordine al loro valore nominale.

Variazioni delle altre voci (articolo 2427 n. 4)

Le variazioni intervenute sono ascrivibili all'ordinaria attività di gestione, e non si ritiene di dover segnalare fatti di rilievo.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 51.212 (Euro 66.644 nel precedente esercizio).
La Composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 11.840 | 224.983 | 236.823 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.827 | 161.352 | 170.179 |
| Valore di bilancio | 3.013 | 63.631 | 66.644 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 8.841 | 3.640 | 12.481 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.790 | 25.123 | 27.913 |
| Totale variazioni | 6.051 | (21.483) | (15.432) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 20.681 | 228.623 | 249.304 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.617 | 186.475 | 198.092 |
| Valore di bilancio | 9.064 | 42.148 | 51.212 |

I costi per licenze, marchi e simili comprendono le spese per acquisto del software e relative licenze, che risultano ammortizzati con l'aliquota del 20%.

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" sono compresi:

- i costi sostenuti presso ecocentri di proprietà dei Comuni, che sono ammortizzati in base alla durata dei rispettivi contratti di servizio se non diversamente stabilito nei Piani Finanziari approvati dai Comuni stessi, ed i costi sostenuti per lavori di adeguamento delle sedi aziendali, che sono ammortizzati in funzione della residua durata dei contratti d'affitto;
- la voce "concessioni, licenze e marchi" è riferita all'acquisto di licenze per utilizzo di programmi;

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 311.137 (Euro 187.312 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 737.104 | 586.051 | 1.323.155 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 634.848 | 500.995 | 1.135.843 |
| Valore di bilancio | 102.256 | 85.056 | 187.312 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 173.766 | 28.729 | 202.495 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 7.674 | 7.674 |
| Ammortamento dell'esercizio | 52.201 | 18.795 | 70.996 |
| Totale variazioni | 121.565 | 2.260 | 123.825 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 910.870 | 607.106 | 1.517.976 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 687.049 | 519.790 | 1.206.839 |
| Valore di bilancio | 223.821 | 87.316 | 311.137 |

Nella voce Attrezzature industriali sono compresi gli importi relativi alle attrezzature varie (contenitori) relative al servizio di raccolta. In particolare nell'anno 2014 si è proceduto all'acquisto dei contenitori carrellati per la raccolta del verde per il Comune di Legnago e di quelli per la raccolta del vetro a Bonavigo.

La voce "Altri beni" comprende i costi per acquisto di macchine d'ufficio ed elettroniche, mobilio, autovetture aziendali, automezzi per raccolta e/o spazzamento e macchine operatrici.

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, ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni.

Le aliquote di ammortamento applicate per ogni categoria omogenea di cespiti tenendo conto della corrispondente vita utile del cespite a cui si riferiscono sono le seguenti:

- macchine ufficio elettroniche 20% - mobili e macchine d'ufficio 12%
- attrezzatura varia 20% - automezzi, macchine operatrici 20%

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data**31/12/2014**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n. 22 dell'art. 2427 del C.C.. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio

| | <i>unità di euro</i> |
|---|----------------------|
| 1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile) | 194.019 |
| 2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio | 10.387 |
| 3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e): | 188.798 |
| a) di cui valore lordo dei beni | 757.137 |
| b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio | 108.513 |
| c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio | 568.339 |
| d) di cui rettifiche di valore | 0 |
| e) di cui riprese di valore | 0 |
| 3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | 0 |

Immobilizzazioni finanziarie**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 21.850 (come nel precedente esercizio).

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 21.850 | 0 | 21.850 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 21.850 | 0 | 21.850 | 0 |

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte si riferiscono a depositi cauzionali relativi ai vari affitti delle sedi aziendali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica:

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 21.850 | 21.850 |
| Altri Paesi UE | - | - |
| Altri | - | - |
| Totale | 21.850 | 21.850 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile | Fair value |
|----------------------------|------------------|------------|
| Crediti verso altri | 21.850 | 21.850 |

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|---------------------|------------------|---------------|
| Depositi cauzionali | 21.850 | 21.850 |
| Totale | 21.850 | 21.850 |

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 14.190 (Euro 11.252 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 11.252 | 2.938 | 14.190 |
| Totale rimanenze | 11.252 | 2.938 | 14.190 |

Ammontano a Euro 14.190 e sono dovute a giacenze a magazzino di sacchetti e contenitori vari per la raccolta.

Attivo circolante: crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.522.603 (Euro 3.192.266 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.728.656 | (1.703.644) | 1.025.012 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 406.219 | 32.067 | 438.286 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 57.391 | 1.914 | 59.305 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.192.266 | (1.669.663) | 1.522.603 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

| Area geografica | | | | Totale |
|--|-----------|----------------|-------|-----------|
| | Italia | Altri Paesi UE | Altri | |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.025.012 | - | - | 1.025.012 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 438.286 | - | - | 438.286 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 59.305 | - | - | 59.305 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.522.603 | - | - | 1.522.603 |

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a Euro 1.025.012, dovuti principalmente a fatture emesse nei confronti dei Comuni soci per il servizio integrato di igiene ambientale e non ancora saldate al 31 dicembre, prevalentemente per gli ultimi ratei dell'anno 2014.

Tale voce comprende altresì i crediti per fatture TIA ed accertamenti emessi e non ancora pagati dagli utenti per il periodo 2006-2009, al netto del relativo fondo svalutazione crediti che è peraltro pressoché pari all'importo non ancora incassato.

Si evidenzia al riguardo che già dal 2010 la titolarità del tributo igiene ambientale è in capo alle Amministrazioni e pertanto S.I.V.E. fattura ai Comuni di Legnago, Cerea e all'Unione Adige-Guà (per il Comune di Cologna Veneta) il corrispettivo del servizio, riversando agli stessi gli importi introitati dagli utenti per la riscossione degli avvisi di pagamento.

Per quanto attiene il fondo svalutazione crediti esso è stato incrementato come di seguito indicato:

| | Valore iniziale | Incremento | Decremento | Valore finale |
|----------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| Fondo svalutazione crediti | 1.443.115 | 12.403 | 0 | 1.455.518 |

Imposte Anticipate

Appare opportuno precisare che le Imposte anticipate iscritte per complessivi Euro 438.286 si riferiscono per la parte maggiore alla svalutazione dei crediti eccedenti l'accantonamento fiscale ammesso, in parte minore a manutenzioni deducibili negli esercizi futuri e fondo rischi e solo per quota residuale a spese di rappresentanza.

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Crediti per Imposte Anticipate | 438.286 | 406.219 | 32.067 |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 2.153.195 (Euro 950.852 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 950.037 | 1.203.109 | 2.153.146 |
| Denaro e altri valori in cassa | 815 | (766) | 49 |
| Totale disponibilità liquide | 950.852 | 1.202.343 | 2.153.195 |

Trattasi delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e dei saldi attivi esistenti alla medesima data nei conti correnti bancari. Si precisa che alla data del 31/12/2014 nelle casse sociali non erano depositati assegni.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 109.507 (Euro 115.398 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | 115.398 | (5.891) | 109.507 |
| Totale ratei e risconti attivi | 115.398 | (5.891) | 109.507 |

Il calcolo è stato effettuato in base al principio di competenza. Sono iscritti gli importi per la parte di competenza degli esercizi futuri.

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|
| Assicurazioni | 89.547 | 89.824 | -277 |
| Comm. Finanziamento | 0 | 0 | 0 |
| Varie | 10.259 | 8.840 | 1.419 |
| Leasing | 9.701 | 16.734 | -7.033 |
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 109.507 | 115.398 | -5.891 |

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 734.909 (Euro 438.890 nel precedente esercizio). Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del Patrimonio Netto:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | |
| Capitale | 147.470 | - | | | 147.470 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 1.319 | - | | | 1.319 |
| Riserva legale | 4.858 | 9.648 | | | 14.506 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 92.292 | 183.303 | | | 275.595 |
| Totale altre riserve | 92.292 | - | | | 275.595 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 192.951 | (192.951) | | 296.019 | 296.019 |
| Totale patrimonio netto | 438.890 | - | | 296.019 | 734.909 |

Capitale Sociale

Il capitale sociale a fine esercizio, interamente sottoscritto e versato, ammonta ad Euro 147.470.

Riserva legale

L'importo di Euro 14.506 iscritto nella presente riserva rappresenta l'accantonamento del 5% dell'utile degli esercizi dal 2006 al 2013 come deliberato dalle assemblee dei soci.

Riserva da sovrapprezzo azioni

L'importo di Euro 1.319 è il versamento effettuato dal Comune di Bonavigo all'atto dell'adesione alla Società.

Altre Riserve

In questa voce è iscritta la Riserva straordinaria pari ad Euro 275.595 costituita con i residui degli utili non distribuiti per gli esercizi precedenti.

Risultato dell'esercizio

La voce accoglie il risultato del periodo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei prospetti che seguono viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste nonché alla loro utilizzazione negli esercizi precedenti.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---------|---|-------------------|
| Capitale | 147.470 | copertura perdite/distribuzione ai soci | - |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 1.319 | copertura perdite | - |
| Riserva legale | 14.506 | copertura perdite | - |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 275.595 | copertura perdite/distribuzione ai soci | 275.595 |
| Totale altre riserve | 275.595 | | 275.595 |
| Totale | 438.890 | | 275.595 |
| Residua quota distribuibile | | | 275.595 |

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 20.000 (Euro 10.106 nell'esercizio precedente). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 106 | 10.000 | 10.106 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 10.000 | 10.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 106 | - | 106 |
| Totale variazioni | (106) | - | - |
| Valore di fine esercizio | - | 20.000 | 20.000 |

L'importo iscritto in questa voce per un totale di euro 20.000 è dovuto ad un Fondo rischi, incrementato in corso d'anno di euro 10.000 per possibili contenziosi derivanti da richieste di alcuni dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 559.150 (Euro 483.208 nel precedente esercizio). Nel prospetto che segue si evidenziano i movimenti del Fondo nel corso dell'esercizio:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 483.208 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 76.690 |
| Utilizzo nell'esercizio | (748) |
| Totale variazioni | 75.942 |
| Valore di fine esercizio | 559.150 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 2.869.635 (Euro 3.613.370 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 1.019.827 | (484.148) | 535.679 |
| Debiti verso fornitori | 1.100.590 | (117.086) | 983.504 |
| Debiti tributari | 224.183 | (123.885) | 100.298 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 126.665 | 6.293 | 132.958 |
| Altri debiti | 1.142.105 | (24.909) | 1.117.196 |
| Totale debiti | 3.613.370 | (743.735) | 2.869.635 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica:

| Area geografica | | | | Totale |
|---|-----------|----------------|-------|-----------|
| | Italia | Altri Paesi UE | Altri | |
| Debiti verso banche | 535.679 | - | - | 535.679 |
| Debiti verso fornitori | 983.504 | - | - | 983.504 |
| Debiti tributari | 100.298 | - | - | 100.298 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 132.958 | - | - | 132.958 |
| Altri debiti | 1.117.196 | - | - | 1.117.196 |
| Debiti | 2.869.635 | - | - | 2.869.635 |

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono esclusivamente per conti correnti passivi, non essendo in essere finanziamenti a medio-lungo termine.

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------|------------|------------|------------|
| Banche c/c passivi | 535.679 | 1.019.827 | -484.148 |

Si evidenzia che la società non ha posizioni classificate dagli Istituti di credito come ristrutturate o in sofferenza, non ha procedure esecutive in corso e neppure ritardi nelle scadenze/pagamenti nei confronti degli Istituti di credito.

Debiti verso fornitori

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazione |
|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Fornitori | 897.001 | 979.271 | -82.270 |
| Fornitori c/fatture da ricevere | 91.896 | 153.384 | -61.488 |
| Note accredito da ricevere | -5.393 | -32.065 | 26.672 |
| Totale | 983.504 | 1.100.590 | -117.086 |

Debiti tributari

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Erario c/ritenute Lavoro autonomo | 5.476 | 9.863 | -4.387 |
| IRPEF lav. dip. – imposta sostitutiva | 94.758 | 98.855 | -4.097 |
| Imposte sul reddito | 64 | 30.729 | -30.665 |
| Erario c/lva | 0 | 84.736 | -84.736 |
| Totale | 100.298 | 224.183 | -123.885 |

Debiti verso istituti di previdenza

Tale voce di Euro 132.958 si riferisce ai debiti rilevati a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società ed a carico dei lavoratori dipendenti e dei lavoratori autonomi.

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|--------------|
| INPS lavoratori dipendenti | 104.688 | 104.328 | 360 |
| Fondo Previambiente | 9.050 | 8.833 | 217 |
| Altri Fondi Previdenza complementare | 5.693 | 5.563 | 130 |
| Fondo assistenza sanitaria integrativa | 7.197 | 4.928 | 2.269 |
| Contrib. INPS lav. Autonomi | 1.981 | 2.070 | -89 |
| INAIL | 4.349 | 943 | 3.406 |
| Totale | 132.958 | 126.665 | 6.293 |

Altri debiti

Il prospetto in oggetto comprende debiti non classificati

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Personale c/retribuzioni | 113.706 | 114.386 | -680 |
| Cessione 1/5 stipendio | 12.005 | 11.484 | 521 |
| Trattenute sindacali | 1.106 | 927 | 179 |
| Debiti v/dip. per comp. maturate | 279.538 | 211.341 | 68.197 |
| Creditori diversi | 957 | 957 | 0 |
| Conto provvisorio incassi TIA | 627.869 | 640.995 | -13.126 |
| Conto provvisorio Incassi accertamenti | 82.014 | 162.014 | -80.000 |
| Totale | 1.117.196 | 1.142.105 | -24.909 |

Nota Integrativa Conto economico***Valore della produzione******Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività***

I ricavi totali dell'esercizio ammontano a Euro 7.658.480.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|---------------------------|
| Servizi a Comuni | 1.437.052 |
| Prestazioni a terzi | 1.800 |
| Smaltimenti a Comuni | 135.584 |
| Ricavi recuperabili | 904.636 |
| Ricavi da Comuni a tariffa | 5.179.408 |
| Totale | 7.658.480 |

I ricavi complessivi sono diminuiti del 2,3%, ma tale dato dipende dalle "Prestazioni a terzi" rese nel 2013 per il temporaneo distacco di personale e noleggio mezzi ad altra società per un ritardo verificatosi in fase di rinnovo delle autorizzazioni all'Albo Gestori, al quale è corrisposto un pressoché pari aumento dei costi.

I servizi resi ai soci si sono complessivamente ridotti di € 41.672 (-0,6%) pur con l'avvio del servizio nel Comune di Bonavigo, avendo ridotto i corrispettivi praticati ai Comuni. Sono invece significativamente aumentati (+ € 146.395; +19%) i ricavi da materiali recuperabili, legati all'aumento dei quantitativi ma anche all'aumentato ricavo unitario, ed ora quasi pari al 12% dei ricavi totali dovendo però considerare che a questo ricavo è da detrarre il costo per la pre-selezione degli imballaggi in plastica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 7.658.480 |
| Altri Paesi UE | - |
| Altri | - |
| Totale | 7.658.480 |

Altri ricavi

Gli altri ricavi sono iscritti per complessivi Euro 60.254.
La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Risarcimenti danni e sinistri | 4.199 | 5.732 | -1.533 |
| Altri ricavi diversi | 1.410 | 14.696 | -13.286 |
| Ricavi non tassabili | 45.456 | 36.785 | 8.671 |
| Sopravvenienze attive | 9.189 | 8.473 | 716 |
| Plusvalenze patrimoniali | 0 | 1.275 | -1.275 |
| Totale | 60.254 | 66.961 | -6.707 |

In particolare si evidenzia che la voce "ricavi non tassabili" è prevalentemente relativa al recupero delle accise su gasolio da autotrazione, mentre "altri ricavi diversi" riguarda la cessione di sacchetti per la raccolta ad esercizi convenzionati.

Costi della produzione

La composizione e le variazioni dei costi della produzione sono riassunti come segue:

B6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Ammontano ad Euro 584.265 a fronte di Euro 551.893 per il 2013.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

Si rileva la riduzione del costo per carburanti, pur con aumentati servizi e percorrenza, per la sensibile riduzione di prezzo negli ultimi mesi dell'anno. Si è proceduto con la fornitura a tutti i Comuni di posacenere stradali ed all'integrazione per il Comune di Legnago di cestini stradali, costi compresi alla voce "materiale arredo urbano".

B7 Costi per servizi

Ammontano ad Euro 3.112.860 a fronte di Euro 3.303.536 per il 2013.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

Si rileva l'aumento, come atteso, dei costi di smaltimento per l'aumento dei costi unitari e per il nuovo Comune servito. Anche i costi di manutenzione sono aumentati, in ragione del maggior uso di mezzi di aumentata vetustà, ma questo dato è più marcato per l'inattesa riduzione riscontrata nel 2013. I costi sostenuti per servizi a terzi si sono solo leggermente ridotti, se si considera il costo sostenuto nel 2013 per la temporanea esternalizzazione del servizio.

Le spese di tariffazione si sono ridotte in quanto i costi per la messa in mora del 2013 sono stati sostenuti solo a gennaio 2015.

Si è ridotto il costo per consulenze tecnico amministrative avendo già sostenuto nel 2013 il maggior onere per le consulenze del progetto per integrazione aziendale con altre società pubbliche.

B8 Godimento beni di terzi

Ammontano ad Euro 203.457 a fronte di Euro 277.331 per il 2013.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

Nel corso dell'esercizio sono andati in scadenza i leasing di n. 5 automezzi e n. 1 autovettura e conseguentemente si è ridotto l'importo complessivo dei canoni.

B9 Costo per il personale

Il costo complessivo del personale dell'esercizio ammonta a euro 3.067.226 a fronte di Euro 2.876.771 per il 2013.

L'aumento rispetto al precedente esercizio è pari al 6,6% ma sconta il maggior impiego di personale per il Comune di Bonavigo. Si è comunque rilevato un aumento delle ore complessivamente lavorate, in ragione di un notevole maggior impegno richiesto in servizi complementari da tutte le Amministrazioni. Sono stati applicati i previsti aumenti contrattuali individuali per anzianità di servizio ed ha influito l'ulteriore tranche dell'aumento CCNL applicata da ottobre 2013.

B10 Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:

Ammontano ad Euro 27.912 a fronte di Euro 26.028 per il 2013.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

Ammontano ad Euro 77.638 a fronte di Euro 65.978 per il 2013.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

d) Svalutazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano ad Euro 12.403, pari allo 0,5% dei crediti rilevati al 31/12/2014.

B11 Variazioni delle rimanenze di materie prime

Tale voce ammonta a euro -2.938.

B12 Accantonamenti per rischi

È stato incrementato di euro 10.000 il Fondo rischi a copertura di possibili costi per contenziosi in essere con dipendenti.

B14 Oneri diversi di gestione

Ammontano ad Euro 29.861 a fronte di Euro 27.475 per il 2013.

Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta nella Relazione sulla Gestione.

Proventi e oneri finanziari

C16 Proventi finanziari

Pari a Euro 2.112 e sono relativi a interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali.

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Intereressi attivi su c/c | 2.091 | 2.406 | -315 |
| Arrotondamenti attivi | 21 | 24 | -3 |
| Totale | 2.112 | 2.430 | -318 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|---|---------------|
| Debiti verso banche | 62.562 |
| Altri | 1.530 |
| Totale | 64.092 |

C17 Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Interessi passivi su c/c | 32.694 | 69.209 | -36.515 |
| Oneri e commissioni bancarie | 12.067 | 11.635 | 432 |
| Interessi passivi su dilazione pagamenti | 1.462 | 1.430 | 32 |
| Corrispettivo disponibilità creditizia | 17.800 | 19.159 | -1.359 |
| Arrotondamenti passivi | 69 | 29 | 40 |
| Totale | 64.092 | 101.462 | -37.370 |

Proventi e oneri straordinari

E21 Oneri per minusvalenze da alienazioni

Sono state rilevate sopravvenienze passive straordinarie per euro 1.332. E' il valore, al netto dell'ammortamento, dei beni sottratti nel furto subito a novembre 2014.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate*Imposte correnti differite e anticipate*

L'onere fiscale a carico della società è stato calcolato applicando sul reddito imponibile le aliquote fiscali vigenti ed è così composto:

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| I R E S | 139.142 | 156.677 | -17.535 |
| I R A P | 141.629 | 139.065 | 2.564 |
| IMPOSTE ANTICIPATE | -44.052 | -77.342 | 33.290 |
| Totale | 236.719 | 218.400 | 18.319 |

Le imposte anticipate sono valutate per eccedenza delle manutenzioni e riparazioni deducibili e per quanto appostato a fondo rischi.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | Importo |
|---|---------|
| A) Differenze temporanee | |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 406.219 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 33.290 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 438.286 |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

In base all'art. 2427 punto 15 del Codice Civile, nel seguente prospetto si evidenzia il n° medio dei dipendenti del periodo:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 8 |
| Operai | 55 |
| Totale Dipendenti | 64 |

Compensi amministratori e sindaci

| | Valore |
|---|---------------|
| Compensi a amministratori | 18.450 |
| Compensi a sindaci | 18.720 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 37.170 |

Compensi revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 5.200 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.200 |

Rapporti con parti correlate

Per quanto riguarda i rapporti con le parti correlate, ai sensi del comma 22/bis dell'articolo 2427 del c.c., forniamo le informazioni relative all'anno 2014, segnalando che la quasi totalità dei servizi sono resi a favore dei soci, sulla base di contratti di servizio regolarmente approvati dagli organi societari in accordo alle modalità di affidamento "in house" ed a condizioni di mercato.

Non si segnalano operazioni di carattere atipico od inusuale, tali da incidere significativamente sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società, e non sono presenti altri accordi fuori bilancio.

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31/12/2014 sono così composti:

1) Fidejussioni prestate a terzi :

- euro 103.291 per polizze fidejussorie a favore del Ministero dell'Ambiente per iscrizione all'albo gestori rifiuti;

2) Beni acquisiti in leasing

- euro 206.743 per beni acquisiti in leasing. La voce comprende i canoni residui e non ancora scaduti, nonché il debito per il riscatto.

Nota Integrativa parte finale

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art.2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti, possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti, sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti si ritiene di aver fornito sufficienti informazioni sulla composizione delle voci di bilancio e sui principi di redazione dello stesso, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

L'Organo Amministrativo, pertanto, Vi invita ad approvare il presente bilancio sottoposto al Vostro esame, proponendo di destinare l'utile come segue:

Accantonamento del 5% alla Riserva Legale per Euro 14.801;

Accantonamento alla Riserva Straordinaria del residuo importo per Euro 281.218

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAVAN Marco

COSENTINO Emanuele

GALLO Ivano

"COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA"

S.I.VE. S.r.l.
SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA

Sede in LEGNAGO - Via Argine, 12

Capitale Sociale versato Euro 147.470

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VERONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03550380236

Partita IVA: 03550380236 - N. Rea: 345548

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2014**

Signori Soci,

unitamente al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 redatto secondo quanto previsto dalla legislazione civilistica, sottoponiamo alla Vostra approvazione la presente relazione sulla gestione.

Le informazioni fornite sono quelle ritenute utili per avere un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento del risultato della gestione, nel settore in cui ha operato, con particolare riguardo ai costi, ricavi ed investimenti, nonché una descrizione dei rischi e delle incertezze cui la società è esposta.

L'analisi fornita si ritiene possa essere coerente con l'entità e la complessità degli affari della società.

Situazione generale della società

Nell'esercizio appena concluso, per tutti i Comuni sono stati svolti i medesimi servizi dell'anno precedente, ma dal 1 marzo 2014 è iniziato il servizio per il comune di Bonavigo a seguito dell'adesione deliberata a dicembre 2013.

Si è anche dato corso alla distribuzione nel Comune di Legnago di contenitori carrellati per la raccolta del verde, e questa attività ha impegnato per alcuni mesi

sia la struttura tecnica ed amministrativa.

Non sono state apportate variazioni alla struttura direzionale ed amministrativa mentre per la struttura operativa si è fatto ricorso ad assunzioni a tempo determinato al fine di garantire le necessarie sostituzioni per il godimento delle ferie e l'effettuazione dei maggiori servizi nel periodo primavera-estate.

A seguito dell'aspettativa richiesta da settembre 2014 dal Responsabile Servizi e riscontrata la necessità di rinforzare la struttura tecnica, si è dato corso ad una selezione pubblica conclusa con l'inserimento di n° 2 coordinatori dei servizi.

Alla fine del 2014 è stato deliberato di procedere alla selezione per il direttore generale, in scadenza di contratto.

Dopo il passaggio da TIA a TARES avvenuto nel 2013, anche nel 2014 è stato modificato il tributo di igiene ambientale con l'introduzione della TARI, che ha richiesto ulteriori modifiche alle procedure di tariffazione. Come già nel 2013 si è quindi verificata una tardiva approvazione dei Piani Finanziari da parte dei Comuni, con il conseguente appesantimento di tutte le procedure di emissione ed il prolungarsi del blocco dell'attività di accertamento nei confronti dei soggetti non iscritti.

Si espongono nel seguito i dati essenziali dell'esercizio.

Profilo economico

| | 2014 | | 2013 | |
|--------------------------------|------|------------------|------|------------------|
| Vendite lorde | € | 7.658.480 | € | 7.835.840 |
| altri ricavi | € | 60.254 | € | 66.961 |
| Valore della Produzione | € | 7.718.734 | € | 7.902.801 |
| acquisto materie di consumo | € | 584.265 | € | 551.893 |
| variazione rimanenze | € | - 2.938 | € | 19.089 |
| totale consumi prodotti | € | 581.327 | € | 570.982 |
| Margine Industriale | € | 7.137.407 | € | 7.331.819 |

| | | | | |
|---|----------|------------------|----------|------------------|
| Costo del lavoro | € | 3.067.227 | € | 2.876.771 |
| <u>totale costo del lavoro</u> | € | <u>3.067.227</u> | € | <u>2.876.771</u> |
| costi e struttura e per servizi | € | 3.112.860 | € | 3.303.536 |
| oneri diversi di gestione | € | 29.861 | € | 27.475 |
| <u>costi per godimento beni di terzi</u> | € | <u>203.457</u> | € | <u>277.331</u> |
| <u>totale costi di struttura</u> | € | <u>3.346.178</u> | € | <u>3.608.342</u> |
| M.O.L. (EBITDA) | € | 724.002 | € | 846.706 |
| Ammortamenti | € | 105.550 | € | 92.006 |
| Accantonamenti e Svalutazioni | € | 22.403 | € | 244.317 |
| <u>totale accantonamenti e svalutazioni</u> | € | <u>127.953</u> | € | <u>336.323</u> |
| Reddito Operativo Lordo (EBIT) | € | 596.050 | € | 510.383 |
| Proventi Finanziari | € | 2.112 | € | 2.430 |
| Oneri finanziari | € | 64.092 | € | 101.462 |
| <u>totale proventi e oneri finanziari</u> | € | <u>-61.979</u> | € | <u>-99.032</u> |
| Proventi Straordinari | € | 0 | € | 0 |
| Oneri Straordinari | € | -1.332 | € | 0 |
| <u>totale proventi e oneri straordinari</u> | € | <u>-1.332</u> | € | <u>0</u> |
| Reddito ante Imposte | € | 532.738 | € | 411.351 |
| Imposte sul reddito | € | 236.719 | € | 218.400 |
| Reddito Netto | € | 296.019 | € | 192.951 |

In merito ai dati sopra esposti si evidenzia che la riduzione complessiva dei ricavi è di fatto conseguente al temporaneo distacco di personale e noleggio mezzi ad altra società effettuato per alcuni mesi del 2013 per un ritardo verificatosi in fase di rinnovo delle autorizzazioni all'Albo Gestori, che aveva quindi comportato un aumento delle prestazioni rese a terzi. Per il resto, si rileva la riduzione di euro 41.672 dei servizi resi ai soci, pur a fronte dell'esecuzione del servizio per 10 mesi a Bonavigo, quale conseguenza della riduzione applicata ai corrispettivi per i servizi. Per contro, si è rilevato un aumento di euro 146.395 dei ricavi da rifiuti

valorizzati, sia per maggiori quantità che per maggior valore unitario.

Per quanto riguarda i COSTI DELLA PRODUZIONE per un esame più approfondito si riportano nel seguito i prospetti di raffronto per i vari centri di costo.

B6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Cancelleria e stampati | 3.584 | 4.251 | -667 |
| Valori bollati | 1.467 | 2.171 | -704 |
| Minuterie materiale consumo | 38.937 | 30.164 | 8.773 |
| Lubrificanti/carburanti | 447.337 | 466.378 | -19.041 |
| Acquisto sacchetti e contenitori | 14.366 | 9.746 | 4.620 |
| Acquisto pneumatici | 45.590 | 30.534 | 15.056 |
| Materiale arredo urbano | 16.638 | 0 | 16.638 |
| Spese varie | 11.211 | 3.158 | 8.053 |
| Vestiaro | 5.135 | 5.491 | -356 |
| Totale | 584.265 | 551.893 | 32.372 |

B7 Costi per servizi

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazione |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Prestazioni di terzi | 465.392 | 771.218 | -305.826 |
| Manutenzioni | 301.268 | 221.654 | 79.614 |
| Compensi amministratori | 18.450 | 19.800 | -1.350 |
| Competenze collegio sindacale | 23.920 | 28.115 | -4.195 |

| | | | |
|--|-----------|-----------|---------|
| Assicurazioni | 91.728 | 84.210 | 7.518 |
| Polizze fidejussorie | 289 | 201 | 88 |
| Smaltimento recupero da raccolta differenziata | 1.853.787 | 1.748.022 | 105.765 |
| Analisi, prove, collaudi | 1.309 | 1.460 | -151 |
| Energia-telefono-riscaldamento | 30.514 | 29.703 | 811 |
| Consulenze amministrative e tecniche | 35.616 | 71.524 | -35.908 |
| Servizio sorveglianza | 1.555 | 1.037 | 518 |
| Costi tariffazione | 130.506 | 160.199 | -29.693 |
| Spese postali | 1.167 | 980 | 187 |
| Spese pulizie locali | 8.418 | 8.220 | 198 |
| Assistenza macchine ufficio-software | 5.877 | 4.424 | 1.453 |
| Contributi associativi | 4.058 | 4.189 | -131 |
| Infrazioni amministrative | 1.105 | 263 | 842 |
| Formazione personale | 1.604 | 1.477 | 127 |
| Spese rappresentanza | 733 | 0 | 733 |
| Pubblicità | 500 | 0 | 500 |
| Omaggi | 1.585 | 2.404 | -819 |
| Contr. Inps amministratori | 2.707 | 2.640 | 67 |
| Spese varie amministrative | 2.451 | 4.303 | -1.852 |
| Spese varie dipendenti | 0 | 370 | -370 |
| Abbonamenti e riviste | 1.003 | 633 | 370 |
| Derattizzazione, disinfestazione | 1.200 | 1.200 | 0 |
| Spese pratiche autoveicoli | 1.849 | 3.941 | -2.092 |

| | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Spese buoni pasto | 50.598 | 50.471 | 127 |
| Spese lavanderia | 25.616 | 23.609 | 2.007 |
| Servizio medico | 11.400 | 9.855 | 1.545 |
| Viaggi, trasferte e rimborsi spese | 10.147 | 6.059 | 4.087 |
| Calendari e depliant raccolta | 9.284 | 8.865 | 419 |
| Spese legali e notarili | 4.865 | 9.159 | -4.294 |
| Risarcimento danni a terzi | 0 | 307 | -307 |
| Spese certificazione/albi/appalti | 12.361 | 23.024 | -10.663 |
| Totale | 3.112.860 | 3.303.536 | -190.676 |

B8 Godimento beni di terzi

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazione |
|------------------------|------------|------------|------------|
| Noleggio attrezzature | 8.715 | 8.412 | 303 |
| Noleggio mezzi | 0 | 8.340 | -8.340 |
| Affitti terreni/uffici | 94.759 | 94.494 | 265 |
| Leasing | 99.983 | 166.085 | -66.102 |
| Totale | 203.457 | 277.331 | -73.874 |

B9 Costo per il personale

Il costo complessivo del personale dell'esercizio ammonta a euro 3.067.226 a fronte di Euro 2.876.771 per l'anno 2013.

B10 Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazione |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Amm.to costi pluriennali | 614 | 614 | 0 |
| Amm.to software | 2.789 | 1.072 | 1.717 |
| Amm.to adeguamento Uffici Via Argine | 4.683 | 4.076 | 607 |
| Amm.to attrezzature beni in leasing | 0 | 440 | -440 |
| Amm.to lavori ecocentro Sanguinetto | 1.541 | 1.541 | 0 |
| Amm.to lavori ecocentro Legnago | 9.074 | 9.074 | 0 |
| Amm.to adeguamento spogliatoi Cologna | 4.201 | 4.201 | 0 |
| Amm.to adeguamento spogliatoi Cerea | 4.305 | 4.305 | 0 |
| Amm.to lavori ecocentro Cologna | 705 | 705 | 0 |
| Totale | 27.912 | 26.028 | 1.884 |

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazione |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Amm.to macchine elettr. ufficio | 2.650 | 2.092 | 558 |
| Amm.to mobili ufficio | 5.379 | 5.714 | -335 |
| Amm.to attrezzatura varia | 51.016 | 40.474 | 10.542 |
| Amm.to automezzi | 755 | 266 | 489 |
| Amm.to automezzi spazzamento | 321 | 140 | 181 |
| Amm.to macchine operatrici | 13.514 | 15.583 | -2.069 |
| Amm.to autovetture | 2.804 | 651 | 2.153 |

| | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Amm.to attrezzature inferiori a €516 | 1.186 | 1.044 | 142 |
| Amm.to indeducibile | 14 | 14 | 0 |
| Totale | 77.638 | 65.978 | 11.661 |

d) Svalutazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano a euro 12.403, pari allo 0,5% dei crediti rilevati al 31/12/2014.

B11 Variazioni delle rimanenze di materie prime

Tale voce ammonta a euro -2.938.

B12 Accantonamenti per rischi

È stato incrementato di euro 10.000 il Fondo rischi a copertura di possibili costi per contenziosi in essere con dipendenti.

B14 Oneri diversi di gestione

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Imposta di registro | 1.005 | 1.118 | -113 |
| Tasse circolazione automezzi | 6.878 | 6.865 | 13 |
| Imposte tasse varie dell'esercizio | 6.426 | 7.285 | -859 |
| Spese varie indeducibili | 232 | 1.648 | -1.416 |
| Sopravvenienze passive | 9.320 | 10.559 | -1.239 |
| Erogazioni liberali | 6.000 | 0 | 6.000 |
| Totale | 29.861 | 27.475 | 2.386 |

Per quanto riguarda i costi, si deve ancora considerare che l'esternalizzazione temporanea dei servizi operativi per la motivazione sopra esposta aveva indotto una maggior costo per servizi di terzi per l'anno 2013.

Per l'esercizio 2014 si rileva l'atteso aumento dei costi di smaltimento (+ € 105.765), dovuto sia all'avvio del servizio in nuovo Comune che agli aumentati costi unitari. Significativo anche l'aumento dei costi di manutenzione (+ € 79.614) per il quale si deve considerare che nel 2013 si era in presenza di una forte ed inaspettata riduzione. La forte riduzione del costo del gasolio verificatasi negli ultimi mesi dell'anno ha comportato una complessiva riduzione (- € 19.041) per questa voce pur in presenza dell'avvio di nuovi servizi.

Anche i costi di tariffazione si sono ridotti (- € 29.693) poiché nel 2013 si erano sostenuti i costi di sollecito con messa in mora di n° 2 annualità.

Importante è infine il contenimento dei costi per "godimento beni di terzi", ridottisi di euro 73.874 essendo andati a scadenza n° 6 leasing.

L'aumento del costo del lavoro (+ € 190.456; +6,6%) è dovuto parte al personale per il nuovo Comune servito, parte all'effettuazione di numerosi servizi complementari richiesti dai Comuni soci ed infine agli intervenuti aumenti previsti dal CCNL, anche riferiti a posizioni individuali.

Le variazioni di cui sopra hanno quindi determinato il sensibile aumento sia del reddito ante imposte che del reddito netto.

Stato Patrimoniale – Riclassificazione Finanziaria

| ATTIVITA' | 2014 | 2013 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Attivo Immobilizzato | | |
| Immobilizzazioni Immateriali | € 51.212 | € 66.644 |
| Immobilizzazioni Materiali | € 311.137 | € 187.312 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | € 21.850 | € 21.850 |
| Totale Attivo Immobilizzato | € 384.199 | € 275.806 |
| Attivo Circolante | | |
| Rimanenze | € 14.190 | € 11.252 |
| Crediti verso clienti | € 1.025.012 | € 2.728.656 |

| | | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| Altri crediti | € | 497.591 | € | 463.610 |
| Liquidità | € | 2.153.196 | € | 950.852 |
| Totale Attivo Circolante | € | 3.689.989 | € | 4.154.370 |
| Risconto ratei attivi | € | 109.508 | € | 115.398 |
| TOTALE ATTIVO | € | 4.183.694 | € | 4.545.574 |

| PASSIVITA' | | 2014 | | 2013 |
|---|----------|------------------|----------|------------------|
| Patrimonio Netto | | | | |
| Capitale Sociale | € | 147.470 | € | 147.470 |
| Riserve | € | 291.420 | € | 98.469 |
| Utile di esercizio | € | 296.019 | € | 192.951 |
| Totale Patrimonio Netto | € | 734.909 | € | 438.890 |
| Passivo a Medio/Lungo termine | | | | |
| Debiti finanziari a medio/lungo termine | € | - | € | - |
| Fondo TFR | € | 559.150 | € | 483.208 |
| Altri debiti | € | 20.000 | € | 10.106 |
| Totale Passivo a medio/lungo termine | € | 579.150 | € | 493.314 |
| Passivo a breve termine | | | | |
| Debiti Finanziari a breve termine | € | 535.679 | € | 1.019.827 |
| Debiti commerciali verso Fornitori | € | 983.504 | € | 1.100.590 |
| Altri debiti | € | 1.350.452 | € | 1.492.953 |
| Totale passivo a breve termine | € | 2.869.635 | € | 3.613.370 |
| Risconto ratei passivi | € | 0 | € | 0 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | € | 4.183.694 | € | 4.545.574 |

In merito ai prospetti sopra riportati si evidenzia la sensibile riduzione dei crediti verso clienti, quasi integralmente maturati nei confronti dei Comuni soci che hanno dato corso pressochè a tutti i pagamenti previsti entro l'anno. Si sono quindi ulteriormente ridotti i debiti finanziari a breve termine.

Il Fondo Svalutazione Crediti accantonato è stato incrementato per soli € 12.403, risultando ormai praticamente pari al totale dei crediti da TIA non ancora incassati.

Profilo Patrimoniale

| Descrizione | 2014 | 2013 |
|--|---------------------|--------------------|
| Totale Immobilizzazioni Nette (A) | € 384.199 | € 275.806 |
| attivo commerciale | € 1.536.793 | € 3.203.518 |
| passivo commerciale | € 2.333.956 | € 2.593.543 |
| Capitale Circolante Netto (B) | € - 797.163 | € 609.975 |
| Fondi Operativi (C) | € 579.150 | € 493.314 |
| Capitale Investito Netto (A+B+C) | € 166.186 | € 1.379.095 |
| Posizione Finanziaria a breve termine (D) | € -1.617.516 | € 68.975 |
| Posizione Finanziaria a medio/lungo termine (E) | € 0 | € 0 |
| Totale Posizione Finanziaria (D+E) | € -1.617.516 | € 68.975 |
| Patrimonio Netto (G) | € 734.909 | € 438.890 |

Si propongono qui di seguito alcuni indici e margini che descrivono l'andamento dell'esercizio.

ROE

Il ROE esprime la remunerazione del capitale apportato dai soci.

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| ROE | 50,44% | 56,71% |
| Reddito Netto | 296.019 | 192.951 |
| Patrimonio Netto Medio | 586.900 | 340.236 |

ROI

Il ROI esprime la capacità degli impieghi di generare redditività.

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| ROI | 13,66% | 10,90% |
| Reddito Operativo | 596.050 | 510.383 |
| Totale attivo medio | 4.364.634 | 4.683.494 |

ROS

Il ROS esprime la redditività sul fatturato.

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------|-------------|-------------|
| ROS | 7,72% | 6,46% |
| Reddito Operativo | 596.050 | 510.383 |
| Vendite nette | 7.718.734 | 7.902.801 |

MARGINE E INDICE DI STRUTTURA PRIMARIO

Tale indice esprime la copertura dell'attivo immobilizzato con mezzi propri.

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Patrimonio Netto | 734.909 | 438.890 |
| Immobilizzazioni | 384.199 | 275.806 |
| Margine di struttura primario | 350.710 | 163.084 |
| Indice di struttura primario | 191,28% | 159,13 % |

MARGINE E INDICE DI STRUTTURA SECONDARIO

Tale indice esprime la copertura dell'attivo immobilizzato con mezzi propri e fonti di terzi di medio/lungo termine. In assenza di finanziamenti a medio – lungo termine tale indice corrisponde all'indice di struttura primario.

INDICE MEZZI PROPRI/CAPITALE INVESTITO

L'indice esprime quanto degli impieghi aziendali è finanziato con fonti proprie.

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Mezzi Propri/Capitale Investito | 17,57% | 9,66% |
| Patrimonio Netto | 734.909 | 438.890 |
| Totale Passivo | 4.183.695 | 4.545.574 |

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO

Esprime quanto gli impieghi aziendali sono finanziati con fonti di terzi.

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Rapporto di indebitamento | 82,43% | 90,34% |

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Totale passivo – Patrimonio Netto | 3.448.785 | 4.106.684 |
| Totale Passivo | 4.183.695 | 4.545.574 |

INFORMAZIONI SU RISCHI ED INCERTEZZE

In linea generale, considerata la tipologia dell'attività svolta, le modalità degli affidamenti e la struttura aziendale, non si rilevano specifici rischi considerando che la dotazione di risorse umane e di mezzi si sono rivelati adeguati allo scopo e sono incrementati quando sono richiesti maggiori servizi. Per quanto attiene rischi di fonte esterna, si deve considerare che la legge 190 del 23 dicembre 2014 pone in campo agli Enti locali soci l'obbligo di procedere per le società partecipate ad un piano di razionalizzazione. In particolare, rientrando S.I.VE tra le Società di Servizi Pubblici locali di rilevanza economica, tra le azioni di razionalizzazione è ricompresa la possibile aggregazioni con altre società pubbliche operanti nel medesimo campo.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE

Non si sono verificati in corso d'anno impatti negativi sull'ambiente per l'attività svolta e non sono stati effettuati rilievi dalle autorità preposte al controllo e vigilanza.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE DIPENDENTE

In merito a questo punto si precisa che i rapporti con il personale dipendente sono buoni e nel rispetto di quanto previsto nel contratto collettivo applicato. Il turn over è in genere molto limitato. Non ci sono situazioni particolari o contenziosi di particolare potenziale impatto, ma si è ancora in attesa del giudizio di merito del giudice del lavoro sulla richiesta di trasformazione di un rapporto di lavoro a tempo determinato di un dipendente, che ha anche richiesto il pregresso riconoscimento di un maggior inquadramento.

Infine, altri tre dipendenti hanno avanzato tramite legale analoga istanza di trasformazione del rapporto a tempo indeterminato (uno nel 2012 e due nel 2014),

ma ad oggi non risulta depositato alcun ricorso.

SITUAZIONE FISCALE DELLA SOCIETA'

La situazione fiscale della società è del tutto regolare, risultano pagate le imposte annuali dovute ed i relativi acconti. Analogamente a quanto fatto nei precedenti esercizi gli stanziamenti fatti in bilancio sono congrui rispetto al debito tributario emergente dalla dichiarazione dei redditi, mentre per quanto concerne la fiscalità differita si rinvia a quanto già indicato in nota integrativa. Si precisa inoltre che sono stati regolarmente assolti tutti gli obblighi tributari derivanti da Iva, ritenute d'acconto, contributi previdenziali.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Non si rilevano in tale ambito azioni significative.

RAPPORTI CON LE IMPRESE DEL GRUPPO

La nostra società non ha partecipazioni in altre società.

AZIONI PROPRIE DEL GRUPPO

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né è stata posta in essere alcuna operazione nel corso dell'esercizio riguardante le suddette quote o azioni.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Non si sono verificati fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non è ancora stato rimborsato l'importo di € 118.344 richiesto a febbraio 2013 per deducibilità IRAP sul costo del lavoro per le annualità dal 2007 al 2011, prudenzialmente non inserito nel bilancio 2013.

Si ricorda essere in corso il progetto per l'aggregazione con ESA-com, società pubblica operante nel medesimo settore di S.I.VE ed operativa su altri comuni del bacino VERONA SUD. Alle definitive determinazioni in merito all'attuazione di tale

progetto, che risponde in pieno alle disposizioni della Legge 190/2014 relativamente alla razionalizzazione delle società partecipate, è subordinato l'avvio di ulteriori iniziative di sviluppo e razionalizzazione dell'attività, soprattutto in materia di organico, di parco mezzi e di servizi da rendere ai soci.

DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori azionisti, in relazione a quanto esposto Vi chiediamo di approvare il bilancio che chiude con un utile pari ad Euro 296.019 nonché i criteri e le valutazioni seguiti nella redazione dello stesso e determinare la destinazione dell'utile ad accantonamento a Riserva Legale per Euro 14.801 ed accantonamento alla Riserva Straordinaria del residuo importo per Euro 281.218.

Legnago, li 31 marzo 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Marco Pavan

| |
|---|
| SI. VE. |
| <i>SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA S.R.L.</i> |
| Via Argine, 12 – 37045 LEGNAGO (VR) |
| Capitale sociale: €147.469,50 interamente versato |
| Codice fiscale - partita Iva e n. iscrizione al registro imprese: 03550380236 |

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO
AL 31 DICEMBRE 2014

All' Assemblea dei Soci della “**S.I.VE. SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA SRL**”

Signori Soci,

il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 che l'Organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del D. Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del Codice civile; il suddetto documento risulta redatto in forma ordinaria e pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Il D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti *ex art. 2409-bis* del Codice civile e, considerato che con la delibera del 30 maggio 2013 che ci ha nominati siamo stati demandati a svolgere entrambe le funzioni, con la presente relazione siamo a renderVi conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 e, al fine di distinguere e illustrarVi in modo più dettagliato entrambe le attività, abbiamo ritenuto come nostra consuetudine, esporle in due parti.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI (Relazione di revisione legale dei conti)

1) Paragrafo introduttivo

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del progetto di bilancio di esercizio della "S.I.VE. SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA S.R.L." chiuso al 31/12/2014, il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

| DESCRIZIONE VOCE DEL BILANCIO | EURO |
|---|-------------------------|
| Crediti verso soci | 0 |
| Immobilizzazioni | 384.199 |
| Attivo circolante | 3.689.988 |
| Ratei e risconti | 109.507 |
| <i>Totale Attivo</i> | <i>4.183.694</i> |
| Capitale sociale e riserve | 438.890 |
| Fondi per rischi e oneri | 20.000 |
| Trattam. fine rapp. lav. sub.to | 559.150 |
| Debiti | 2.869.635 |
| Ratei e risconti | 0 |
| Utile dell'esercizio | <i>296.019</i> |
| <i>Totale Passivo</i> | <i>4.183.694</i> |
| <i>Conti d'Ordine</i> | <i>310.034</i> |
| Valore della produzione | 7.718.734 |
| Costi della produzione | -7.122.684 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 596.050 |
| Proventi e oneri finanziari | -61.980 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| Proventi e oneri straordinari | -1.332 |
| Imp. sul reddito dell'es., correnti, diff. e antic. | -236.719 |
| Utile dell'esercizio | <i>296.019</i> |

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo della Vostra Società, mentre è nostra la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2) Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, anche grazie alla piena collaborazione dell'Organo esecutivo e del personale interno.

In conformità ai suddetti principi di revisione, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della nostra attività di revisione legale dei conti abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità di legge, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del progetto del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

La revisione legale dei conti comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo.

Riteniamo che il lavoro svolto, tanto con riguardo alle riunioni periodiche del Collegio sindacale e dell'Organo amministrativo, quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi delle principali voci del progetto di bilancio, fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presenti ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del Collegio Sindacale inerente al bilancio d'esercizio relativo all'anno 2013 rilasciata in data 10/04/2014.

3) Giudizio sul bilancio

A nostro giudizio, il soprammenzionato progetto di bilancio, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della S.I.V.E. *SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA S.R.L.* per l'esercizio chiuso al 31/12/2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

4) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio

La responsabilità della redazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori della "S.I.V.E. *SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA S.R.L.*". È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il progetto di bilancio d'esercizio della "S.I.V.E. *SERVIZI INTERCOMUNALI VERONAPIANURA S.R.L.*" chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE (Relazione ex art. 2429, comma 2, del Codice Civile)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 abbiamo svolto il nostro incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del Codice civile.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:

- a) abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle assemblee dei Soci verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della Vostra Società;
- b) abbiamo incontrato il direttore generale al fine di verificare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- c) abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dal responsabile delle funzioni aziendali;
- d) nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- e) non si è dovuto intervenire, per omissioni degli Amministratori, ai sensi dell'art. 2406 del Codice civile;
- f) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile;
- g) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 1, del Codice civile;

- h) non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice civile;
- i) abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- j) per quanto a nostra conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice civile;
- k) ai sensi e per gli effetti dell'art. 2424, comma 3, del Codice civile e dell'art. 2427, comma 1, n. 9), del Codice civile, Vi informiamo che, in calce allo stato patrimoniale, è stato esaurientemente rilevato il c.d. "sistema dei conti d'ordine e garanzie";
- l) nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

- riteniamo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio;
- concordiamo con la proposta dell'Organo amministrativo sulla destinazione del risultato d'esercizio di Euro 296.019.

Legnago, 13/04/2015

Il Collegio sindacale

Dott. EZIO FRAMARIN - *Presidente*

Dott. STEFANO BERGAMASCO - *Sindaco effettivo*

Dott.ssa CRISTINA GUERRA - *Sindaco effettivo*