

# SRT SPA SOCIETA' PUBBLICA PER RECUPERO E TRATTAMENTO RIFIUTI

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA VECCHIA PER BOSCO MARENGO NOVI LIGURE AL
Codice Fiscale	02021740069
Numero Rea	AL 219668
P.I.	02021740069
Capitale Sociale Euro	8.498.040 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.391	4.019
6) immobilizzazioni in corso e acconti	309.129	20.400
7) altre	5.088.806	6.136.463
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.405.326</b>	<b>6.160.882</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	6.629.962	6.701.224
2) impianti e macchinario	6.827.538	7.250.881
3) attrezzature industriali e commerciali	480.175	630.439
4) altri beni	45.820	35.300
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	129.991	139.250
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>14.113.486</b>	<b>14.757.094</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.835	2.835
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.835</b>	<b>2.835</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.835</b>	<b>2.835</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.835</b>	<b>2.835</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>19.521.647</b>	<b>20.920.811</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	142.997	266.273
<b>Totale rimanenze</b>	<b>142.997</b>	<b>266.273</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.391.466	7.332.212
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.391.466</b>	<b>7.332.212</b>
<b>4-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.317	242.622
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>558.317</b>	<b>242.622</b>
<b>4-ter) imposte anticipate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.127	20.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.382	81.629
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>72.509</b>	<b>102.036</b>
<b>5) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.309	1.424.434
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>132.309</b>	<b>1.424.434</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.154.601</b>	<b>9.101.304</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	8.181.203	4.173.559
3) danaro e valori in cassa	2.131	2.163
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.183.334</b>	<b>4.175.722</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>16.480.932</b>	<b>13.543.299</b>

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	108.041	143.519
Totale ratei e risconti (D)	108.041	143.519
Totale attivo	36.110.620	34.607.629
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.498.040	8.498.040
IV - Riserva legale	34.802	29.528
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.177.802	1.077.601
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	1.177.802	1.077.600
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	110.782	105.475
Utile (perdita) residua	110.782	105.475
Totale patrimonio netto	9.821.426	9.710.643
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	13.183.835	12.308.431
Totale fondi per rischi ed oneri	13.183.835	12.308.431
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	879.790	819.639
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.179.054	1.170.813
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.303.978	4.527.169
Totale debiti verso banche	6.483.032	5.697.982
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.350.880	2.973.741
Totale debiti verso fornitori	3.350.880	2.973.741
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.489	1.010.658
Totale debiti tributari	210.489	1.010.658
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.373	174.242
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.373	174.242
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	905.738	767.507
Totale altri debiti	905.738	767.507
Totale debiti	11.125.512	10.624.130
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.100.057	1.144.786
Totale ratei e risconti	1.100.057	1.144.786
Totale passivo	36.110.620	34.607.629

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	7.925.732	7.926.848
Totale conti d'ordine	7.925.732	7.926.848

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.631.596	19.275.521
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	92.023	100.815
altri	119.772	2.786.470
Totale altri ricavi e proventi	211.795	2.887.285
Totale valore della produzione	21.843.391	22.162.806
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	605.015	912.703
7) per servizi	10.798.163	9.963.462
8) per godimento di beni di terzi	485.083	303.540
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.602.800	1.617.892
b) oneri sociali	623.540	601.556
c) trattamento di fine rapporto	75.887	82.782
e) altri costi	1.880	8.960
Totale costi per il personale	2.304.107	2.311.190
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.051.870	1.124.906
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.064.757	1.039.765
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.434.257
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.253	37.867
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.144.880	3.636.795
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	123.276	(130.659)
13) altri accantonamenti	875.405	701.226
14) oneri diversi di gestione	3.705.864	3.318.184
Totale costi della produzione	21.041.793	21.016.441
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	801.598	1.146.365
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32.827	41.849
Totale proventi diversi dai precedenti	32.827	41.849
Totale altri proventi finanziari	32.827	41.849
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	477.341	434.590
Totale interessi e altri oneri finanziari	477.341	434.590
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(444.514)	(392.741)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	14	9.414
Totale proventi	14	9.414
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	2
altri	26.477	3.741
Totale oneri	26.477	3.743

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(26.463)	5.671
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	330.621	759.295
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	219.839	755.856
imposte anticipate	-	102.036
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	219.839	653.820
23) Utile (perdita) dell'esercizio	110.782	105.475

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

La Società pubblica per il recupero ed il trattamento dei rifiuti Spa, in sigla SRT S.p.A. è stata costituita con atto a rogito notato Franco Borghero in data 23.12.2003 per scissione del Consorzio Smaltimento Rifiuti Solidi Ovadese - Valle Scrivia, del quale ha acquisito, dal 1.1.2004, la gestione del ramo aziendale conferito.

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in base alla normativa contenuta nel codice civile, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione ha redatto la presente nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al **31.12.2015** per illustrare i principi contabili seguiti ed i criteri di valutazione utilizzati per la stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico. Tali principi e criteri sono in linea con quelli raccomandati dallo I.A.S.C. e codificati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Ulteriori informazioni vengono espone nella Relazione sulla Gestione.

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

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

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

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del Bilancio**

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

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

Ai sensi dell'art. 2423, 4 comma del Codice Civile, si precisa che, ai fini di garantire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio della società, si è reso necessario, con riferimento alle voci riportate nel successivo dettaglio, derogare alle disposizioni generali in materia di redazione del bilancio con il consenso del Collegio Sindacale.

Si segnala infatti la particolarità dell'inclusione nel conto economico, nella voce B 13, con segno negativo, del valore dell'utilizzo dei fondi per:

- 1) spese di chiusura e post chiusura delle discariche;
- 2) smaltimento e trattamento rifiuti in giacenza;

corrispondente allo storno di quote di costo sostenute nell'esercizio ma la cui competenza economica va riferita agli esercizi precedenti, in cui sono stati conseguiti i ricavi e in cui sono stati effettuati gli accantonamenti.

Si ritiene che, considerata la tipicità di tali spese e la loro consistenza, l'iscrizione di questa posta, in deroga ai criteri generali di redazione del bilancio di cui al P.C.N. n. 12 - che ne richiederebbe l'imputazione diretta senza transito nel conto economico - sia invece necessaria per assicurare la chiarezza del bilancio e consentire la lettura dei costi materialmente sostenuti e meglio dettagliati nella corrispondente nota nel dettaglio del conto economico.

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

### **Principi di redazione del bilancio**

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

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

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

### **Criteri di valutazione**

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

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

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

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

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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



## Nota Integrativa Attivo

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	Vasche discarica per volume residuo

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

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

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

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 1.051.870, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 5.405.326.

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

	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.308	20.400	10.123.779	10.153.487
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.289	-	3.987.316	3.992.605
<b>Valore di bilancio</b>	4.019	20.400	6.136.463	6.160.882
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.585	288.730	-	296.315
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	3.280	-	123.299	126.579
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.212	-	1.047.657	1.051.869

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	93	288.730	(1.170.956)	(882.133)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.613	309.129	10.000.480	10.323.222
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.222	-	4.911.674	4.917.896
<b>Valore di bilancio</b>	7.391	309.129	5.088.806	5.405.326

### **Dettaglio composizione immobilizzazioni immateriali**

#### **Concessioni licenze, marchi e diritti simili**

La voce è relativa alle licenze d'uso di software per esigenze varie d'ufficio. I costi sono ammortizzati in tre esercizi nei quali si ravvisa l'utilità.

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti.**

Riguardano erogazioni di somme finalizzate alla realizzazione di immobilizzazioni immateriali, prevalentemente trattasi di spese di allestimento di nuove vasche di discarica.

#### **Altre immobilizzazioni immateriali**

La voce è relativa ai costi di allestimento delle "vasche di discarica" o più precisamente delle porzioni di esse già allestite ed idonee ad accogliere il rifiuto.

Si specifica che le "vasche di discarica" vengono considerate, ai fini valutativi, quali costi pluriennali, pur notando che discussa ai fini dottrinali sia la loro allocazione nelle voci di bilancio. Infatti taluna teoria tende a considerarle comunque tra i terreni mentre tal'altra tra i costi ad utilizzo pluriennale. Si ritiene più corretto l'inquadramento come costi pluriennali in quanto, al termine del ciclo produttivo, i terreni su cui sono posizionate le predette vasche non potranno avere una produttività propria ed autonoma trasformandosi, nel migliore dei casi, in un incolto sterile e risulteranno prive di utilità le opere di realizzazione delle vasche, giustificando la separazione tra "costi d'impianto" della discarica e terreno improduttivo e non ammortizzabile nella sua natura originaria. Il costo pluriennale comprenderà pertanto anche il valore del terreno incorporato e dei beni, quali ad esempio teli impermeabilizzanti e opere di raccolta di percolati, strettamente strumentali alle vasche stesse.

La tipicità del bene "vasca di discarica" impone inoltre una valutazione sul sistema di ammortamento in quanto, l'utilizzo di piani ad aliquote costanti o comunque predeterminate non consentirebbe una valida correlazione costi - ricavi, corollario fondamentale del principio della competenza. Infatti le vasche di discarica esauriscono la loro utilità residua in proporzione diretta con la volumetria utilizzata e quindi con la quantità di rifiuto abbancato (cui sono direttamente legati i ricavi) che può variare notevolmente di anno in anno.

I costi pluriennali seguiranno pertanto un criterio di ammortamento che tenga conto per ogni esercizio della volumetria effettivamente utilizzata e della capacità residua.

Nella trattazione della voce B10 del conto economico sono esposti ulteriori dettagli.

Alla chiusura dell'esercizio le residue volumetrie utili effettive delle vasche di discarica, alle fasi attuali di coltivazione, come da stime della funzione tecnica avvalorate da rilievi effettuati da tecnici esterni incaricati, sono le seguenti:

Ubicazione	Riferimento	Mc residui
Novi Ligure	Comparto 6.1	83.309
Tortona	Comparto E - Volumetria in copertura	9.829

## Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	0-3
Impianti e macchinari	5-10
Attrezzature industriali e commerciali	15-20
Altri beni	12-25

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 31.324.527; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 17.211.041.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	12.168.798	15.272.760	3.525.866	300.066	139.250	31.406.740
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.033.317	8.021.879	2.895.427	264.766	-	15.215.389
<b>Svalutazioni</b>	1.434.257	-	-	-	-	1.434.257
<b>Valore di bilancio</b>	6.701.224	7.250.881	630.439	35.300	139.250	14.757.094

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	185.520	42.866	26.718	191.435	446.539
Riclassifiche (del valore di bilancio)	153.042	47.651	-	-	(200.693)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	528.752	-	-	528.752
Ammortamento dell'esercizio	224.305	656.614	167.740	16.198	-	1.064.857
<b>Totale variazioni</b>	<b>(71.263)</b>	<b>(423.443)</b>	<b>(653.626)</b>	<b>10.520</b>	<b>(9.258)</b>	<b>(1.147.070)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	12.321.840	15.505.931	3.039.980	326.784	129.991	31.324.526
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.257.621	8.678.393	2.559.805	280.964	-	15.776.783
Svalutazioni	1.434.257	-	-	-	-	1.434.257
<b>Valore di bilancio</b>	<b>6.629.962</b>	<b>6.827.538</b>	<b>480.175</b>	<b>45.820</b>	<b>129.991</b>	<b>14.113.486</b>

### **Terreni e fabbricati**

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

La valutazione dei terreni è pari ad euro 2.376.447 ed è inerente alla porzione non occupata dalle vasche di discarica, nel cui valore, per le motivazioni già dettagliatamente esposte nel commento alla voce B.1.7, viene incorporato il costo dell'area occupata.

Il valore dei fabbricati, pari a euro 4.235.513 riguarda capannoni industriali, piazzali, strade, fabbricati industriali diversi e palazzine uffici presenti nelle tre unità locali attualmente operative di Novi e di Tortona.

In applicazione dei principi contabili internazionali, che prevedono l'irrilevanza dell'ammortamento dei terreni, si è provveduto a separare, per gli immobili strumentali, il valore dell'area da quello del fabbricato.

### **Impianti e macchinario**

Trattasi dei diversi impianti specifici per lo smaltimento, selezione, valorizzazione e recupero dei rifiuti e produzione di energia da fonti rinnovabili, impianti di pesatura, vagliatura, triturazione, pressatura, monitoraggio, percolati ed impianti generici quali riscaldamento, condizionamento e idrico sanitario.

### **Attrezzature industriali e commerciali.**

Trattasi di attrezzature diverse, anche minute, per la gestione dei servizi, mezzi e macchine operatrici, autocarri.

### **Altre immobilizzazioni materiali**

Trattasi di autovetture, mobili e macchine per ufficio.

### **Immobilizzazioni in corso ed acconti.**

Riguardano erogazioni di somme finalizzate alla realizzazione di immobilizzazioni materiali previste nel piano degli investimenti. Se ne precisa la natura di soli acconti poiché solo a lavori ultimati e collaudo avvenuto si disporrà di beni da avviare alla produzione.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Crediti**

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

### **Azioni proprie**

NON esistono azioni proprie.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.835	2.835	2.835
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>2.835</b>	<b>2.835</b>	<b>2.835</b>

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

NON esistono partecipazioni.

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

NON esistono partecipazioni.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società NON ha posto in essere operazioni di tale tipo.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio sono state iscritte al valore nominale.

	Valore contabile
Crediti verso altri	2.835

## Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	2.835
<b>Totale</b>	<b>2.835</b>

## Attivo circolante

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

### Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	266.273	(123.276)	142.997
<b>Totale rimanenze</b>	<b>266.273</b>	<b>(123.276)</b>	<b>142.997</b>

La voce concerne la valutazione di materiali di consumo utilizzati nella gestione dei servizi. In particolare, parti di ricambio per gli impianti, carburanti e lubrificanti. La determinazione delle rimanenze è avvenuta sulla base di un inventario fisico effettuato a fine esercizio. La valutazione è al costo d'acquisto dei vari prodotti desunto dalle relative fatture dei fornitori; per le parti di ricambio è adeguato all'obsolescenza degli impianti.

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 265.587.

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.332.212	59.254	7.391.466	7.391.466	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	242.622	315.695	558.317	558.317	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	102.036	(29.527)	72.509	18.127	54.382
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.424.434	(1.292.125)	132.309	132.309	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.101.304</b>	<b>(946.703)</b>	<b>8.154.601</b>	<b>8.100.219</b>	<b>54.382</b>

### Crediti verso clienti

Dettaglio:

	2015	2014
- Crediti nominali	7.657.053	7.618.931
- Fondo svalutazione	-265.587	-286.719

I crediti sono stati valutati singolarmente in base al presumibile valore di realizzo. Nella valutazione si è tenuto conto dell'anzianità dei crediti e, per quelli scaduti, è stata comunque valutata l'effettiva affidabilità della clientela anche alla luce dei diversi iter di recupero. La conseguente svalutazione è iscritta all'apposito fondo rettificativo del valore nominale degli stessi.

Per una completa valutazione si precisa che le perdite complessivamente rilevate nell'esercizio ammontano a Euro 49.384 e l'accantonamento effettuato ammonta ad Euro 28.523.

### Crediti tributari

Dettaglio:

	2015	2014
IVA esercizio	558.248	242.553
Conguaglio ritenute	69	69

Il notevole incremento dell'IVA a credito è conseguente alla nuova modalità di fatturazione agli Enti Pubblici "SPLIT PAYMENT" con decorrenza gennaio 2015.

### Crediti verso altri

Dettaglio:

Debitore	Oggetto	2015	2014
GSE Gestore Servizi Energetici	Contributo conto energia fotovoltaica	7.037	2.349
Fornitori diversi	Anticipi contrattuali	119.516	168.350
Amministratori	Conguagli e arrotondamenti	332	308
Dipendenti	Arrotondamenti	18	-
Exergia SpA	Rimborsi	5.379	5.379
Enel Distribuzione SpA	Rimborsi	27	27
Telecom Italia Spa	Rimborsi	-	20
Codelfa Spa	Risarcimento	-	1.248.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Fra le variazioni intervenute nell'esercizio si segnalano in quanto particolarmente significative quelle relative a:

riscossione seconda rata e saldo del risarcimento spettante dalla Codelfa Spa come da accordo transattivo per la vertenza relativa alla realizzazione dell'impianto di trattamento meccanico biologico e compostaggio di Tortona con scadenze al 30-6-2015 e 31-12-2015.

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

La società NON ha posto in essere operazioni di tale tipo.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.173.559	4.007.644	8.181.203
Denaro e altri valori in cassa	2.163	(32)	2.131
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.175.722</b>	<b>4.007.612</b>	<b>8.183.334</b>

Sono costituite dal saldo contabile dei conti correnti bancario e postale, non vincolati, valori e denaro in cassa. La liquidità esistente a fine esercizio corrisponde alle risorse necessarie per la realizzazione del piano degli investimenti programmati.

Dettaglio:

	2015	2014
- Conto corrente Banca Regionale Europea	963.866	427.261
- Conto corrente Unicredit Banca	164	239
- Conti correnti Monte dei Paschi di Siena	6.115.033	3.451.913
- Conto corrente Intesa Sanpaolo	1.102.140	294.146
- Cassa contanti	2.076	2.100
- Valori bollati	55	63

## Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	143.519	(35.478)	108.041
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>143.519</b>	<b>(35.478)</b>	<b>108.041</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		



commissioni finanziamento	26.023
spese per fidejussioni	74.930
premi assicurativi	4.389
canoni telefonia fissa	690
canoni assistenza software	95
tasse automobilistiche	611
canoni locazioni mezzi ed attrezzature	721
canoni abbonamento pubblicazioni tecniche	582
TOTALE RISCONTI ATTIVI	-
<b>Totale</b>	<b>108.041</b>

Le spese per le fidejussioni, previste dalla normativa vigente a garanzia degli obblighi ambientali connessi alla gestione delle discariche sono state pagate anticipatamente per tutto il periodo pluriennale garantito che si estende per alcune polizze all'esercizio 2022.

I risconti sono da attribuire per euro 43.754 a carico dell'esercizio 2016 e per euro 64.287 a carico dei successivi di cui euro 1.265 oltre i cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28. Il Capitale sociale come determinato nell'atto costitutivo è pari ad euro 8.498.040,00 suddiviso in n. 212.451 azioni del valore nominale di euro 40,00 ed è sottoscritto da n. 96 soci. Nel corso dell'esercizio è intervenuta l'assegnazione a n. 23 Comuni di n. 9.399 azioni per effetto dello scioglimento della Comunità Montana Terre del Giarolo.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
<b>Capitale</b>	8.498.040	-			8.498.040
<b>Riserva legale</b>	29.528	5.274			34.802
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	1.077.601	100.201			1.177.802
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-			-
<b>Totale altre riserve</b>	1.077.600	100.201			1.177.802
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	105.475	(105.475)		110.782	110.782
<b>Totale patrimonio netto</b>	9.710.643	-		110.782	9.821.426

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	8.498.040	Capitale	B	8.498.040
<b>Riserva legale</b>	34.802	Utili	A;B	34.802
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	1.177.802	Utili	A;B;C	1.177.802
<b>Totale altre riserve</b>	1.177.802	Utili	A;B;C	1.177.802
<b>Totale</b>	9.710.644			9.710.644
<b>Quota non distribuibile</b>				8.532.842
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.177.802

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

- A: per aumento di capitale  
 B: per copertura perdite  
 C: per distribuzione ai soci

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12.308.431	12.308.431
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	1.070.357	1.070.357
Utilizzo nell'esercizio	194.953	194.953
<b>Totale variazioni</b>	875.404	875.404
Valore di fine esercizio	13.183.835	13.183.835

#### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo oneri futuri discariche	12.823.074
	Fondo oneri lavorazione e smaltimento rifiuti in giacenza	10.761
	Fondo oneri eventi climatici eccezionali	250.000
	Fondo rischi generici in campo ambientale	100.000
	<b>Totale</b>	<b>13.183.835</b>

#### Fondo oneri futuri discariche

Il fondo contiene gli accantonamenti per gli oneri futuri relativi sia alla gestione post esercizio che al recupero ambientale delle aree adibite a discarica sulla base delle perizie di stima redatte dall'Ing. Fausto Borgini, esperto del settore, nelle quali sono determinate, con dettaglio delle singole poste, tutte le spese di chiusura e di post chiusura da effettuarsi per un periodo di 30 anni come chiarito dalla recente normativa introdotta dal D. Lgs. n. 36/2003.

La necessità di accantonare durante la vita utile delle discariche, in correlazione con il conseguimento dei ricavi gli oneri necessari per le predette operazioni, trova riscontro anche nella risoluzione del Ministero delle Finanze n. 52/E del 02-06-1998 che riconosce tali accantonamenti deducibili ai fini fiscali.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2015	2014

• Accantonamenti precedenti	12.202.115	11.933.313
• Utilizzi nell'esercizio	-188.637	-149.841
• Incrementi per maggiori spese accertate	0	14.205
• Riduzioni per minori spese accertate	0	-474.673
• Accantonamento dell'esercizio	809.596	879.111
<b>Fondo risultante</b>	<b>12.823.074</b>	<b>12.202.115</b>

#### Fondo oneri lavorazione e smaltimento rifiuti in giacenza

Il fondo contiene gli accantonamenti per gli oneri futuri relativi al completamento del ciclo di lavorazione o smaltimento dei rifiuti giacenti presso gli impianti della società alla chiusura dell'esercizio.

L'imputazione di tali costi al bilancio si rende necessaria nel quadro della giusta correlazione tra costi e ricavi, corollario fondamentale del principio della competenza temporale, in quanto nel caso in oggetto ci si trova di fronte a costi da sostenersi nell'esercizio successivo, certi ed oggettivamente stimabili, da correlare a ricavi già conseguiti con il ritiro dei rifiuti conferiti dagli utenti.

Più in dettaglio si possono definire rispetto alle giacenze individuate le correlative voci di costo da sostenersi.

- rifiuti urbani indifferenziati 200301	Tonn.	85,820	euro	8.539
- medicinali CER 200132	Tonn.	3,610	euro	2.222

La procedura adottata trova anche riscontro nella risoluzione del Ministero delle Finanze n. 14/E del 5 marzo 1998 con la quale il dicastero riconosceva in circostanze analoghe la deducibilità fiscale dei costi stanziati.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2015	2014
• Accantonamenti precedenti	6.316	34.360
• Utilizzi nell'esercizio	-6316	-34.360
• Accantonamento dell'esercizio	10.761	6.316
<b>Fondo risultante</b>	<b>10.761</b>	<b>6.316</b>

#### Fondo oneri eventi climatici eccezionali

Gli eventi alluvionali che nel 2014 hanno colpito una parte significativa del bacino di SRT, ed in particolare i due siti aziendali di Novi Ligure e Tortona, hanno evidenziato che gli impianti di SRT sono realizzati e gestiti con modalità corrette, tali da farvi fronte in modo adeguato.

Allo stesso tempo si è potuto constatare in tale occasione che tali eventi possono comportare incrementi significativi ed inevitabili dei costi, quali lo smaltimento dei percolati o l'occupazione anomala delle discariche con flussi di rifiuti non recuperabili provenienti da territori particolarmente colpiti dalle calamità.

Allo scopo di far fronte, in occasioni simili, a questi costi eccezionali, preservando l'equilibrio economico della società senza ricorrere alle risorse proprie degli Enti Soci, anche in considerazione degli speciali obblighi legati all'affidamento "in house" dei servizi, è stato creato un fondo oneri per eventi eccezionali dell'importo di euro 250.000.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2015	2014
• Accantonamenti precedenti	0	0
• Utilizzi nell'esercizio	0	0
• Accantonamento dell'esercizio	250.000	0
<b>Fondo risultante</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>

### Fondo rischi generici in campo ambientale.

L'esperienza di gestione pluridecennale, l'evolversi della normativa in campo ambientale, il costante monitoraggio degli impianti della società l'emergere di fattispecie non prevedibili nella gestione dei vecchi siti, la stessa natura orografica e geologica della localizzazione degli impianti, hanno indotto il C. d.A. ad una approfondita riflessione sulla possibile esistenza di rischi remoti di natura generica. Tale riflessione ha portato a concludere che non si possa escludere l'emergere di problematiche anche di sola natura non ricorrente, non direttamente riconducibili alla gestione in essere degli impianti e che possano richiedere l'utilizzo di risorse anche per il solo monitoraggio. Pertanto, al di là della copertura assicurativa esistente per i danni ambientali, è stato costituito nell'esercizio 2010 il fondo per rischi generici in campo ambientale nella misura di euro 100.000,00, misura che si ritiene tuttora congrua.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	819.639
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	75.887
Utilizzo nell'esercizio	15.736
<b>Totale variazioni</b>	60.151
Valore di fine esercizio	879.790

## Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	5.697.982	785.050	6.483.032	1.179.054	5.303.978
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.973.741	377.139	3.350.880	3.350.880	-
<b>Debiti tributari</b>	1.010.658	(800.169)	210.489	210.489	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	174.242	1.131	175.373	175.373	-
<b>Altri debiti</b>	767.507	138.231	905.738	905.738	-
<b>Totale debiti</b>	10.624.130	501.382	11.125.512	5.821.534	5.303.978

Dettaglio DEBITI VERSO BANCHE:

	UNICREDIT	MPS CAPITAL SERVICES
Finalità	Impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica	Impianto di trattamento anaero-bico della FORSU, ampliamento discariche, chiusura vasche di discarica esaurite
Importo finanziamento	658.350	7.983.800
Durata ammortamento	2010-2016	2014-2020
Debito residuo entro l'esercizio successivo	65.835	1.113.156
Debito residuo oltre l'esercizio successivo	-	5.303.978
Debito residuo totale	65.835	6.417.134
Tasso	Variabile Euribor 3M + 1,5% sul 25% del capitale, nessun onere sul 75% del finanziamento per contributo FINPIEMONTE	Fisso 7%

Si precisa che il finanziamento MPS CAPITAL SERVICES è stato interamente rimborsato al 31-03-2016.

### Debiti verso fornitori

Per fatture ricevute e da ricevere per acquisti di beni e prestazioni di servizi resi nell'esercizio. Includono le somme dovute agli Enti soci per i corrispettivi relativi alla raccolta differenziata dei rifiuti da imballaggi, ad essi riconosciuti.

### Debiti tributari

Dettaglio:

	2015	2014
IRES	58.480	536.933
IRAP	29.081	117.548
Ritenute da versare	60.266	51.529
Saldo imposta sostitutiva su TFR	328	124

**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

Dettaglio:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
INPS per retribuzioni erogate	46.776	47.460
INPDAP per retribuzioni erogate	34.787	37.623
INAIL per retribuzioni erogate	426	4.098
INPS INPDAP INAIL per retribuzioni maturate da erogare	83.015	72.885
Previambiente	1.961	4.156
Previndai	5.312	5.330
Alleanza Assicurazioni per TFR dipendenti	482	500
Assicurazioni Generali per TFR dipendenti	872	447
FASDA	1.743	1.743

**Altri debiti**

Dettaglio:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Dipendenti per retribuzioni differite	187.801	213.542
Amministratori per rimborso spese	81,41	370
Provincia per tributo l. 549.95 e contributo l.r. 24 /02	314.634	169.836
Comune di Novi per contributo l.r. 24/02	310.698	213.473
Comune di Tortona per contributo l.r. 24/02	82.670	151.699
Sindacati per ritenute a dipendenti	822	822
Cauzioni passive	7.000	5.700
Diversi	2.032	12.067

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	6.417.134	6.417.134	65.898	6.483.032
Debiti verso fornitori	-	-	3.350.880	3.350.880
Debiti tributari	-	-	210.489	210.489
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	175.373	175.373
Altri debiti	-	-	905.738	905.738
<b>Totale debiti</b>	<b>6.417.134</b>	<b>6.417.134</b>	<b>4.708.378</b>	<b>11.125.512</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società NON ha posto in essere operazioni di tale tipo.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## Ratei e risconti passivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	97.050	16.795	113.845
Altri risconti passivi	1.047.736	(61.524)	986.212
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.144.786</b>	<b>(44.729)</b>	<b>1.100.057</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	RATEI PASSIVI SU INTERESSI FINANZIAMENTI	113.845
	RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	986.212
	<b>Totale</b>	<b>1.100.057</b>

I risconti passivi sono da attribuire per euro 61.524 a carico dell'esercizio 2016, e per euro 924.688 a carico dei successivi di cui euro 617.68 oltre i cinque anni.

I ratei passivi corrispondono a quanto maturato a fine esercizio sulla rata semestrale di interessi del finanziamento MPS Capital Services scadente il 31.3.2016.

I risconti passivi corrispondono alle quote di contributi in conto impianti da attribuirsi ai conti economici dei successivi esercizi, tenendo conto delle quote di ammortamento dei beni cui sono correlati.



## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

In relazione agli impegni significativi assunti dalla società indichiamo quanto segue: i conti d'ordine riguardano le fidejussioni bancarie e assicurative previste dalla normativa vigente, a favore della Provincia di Alessandria, a garanzia degli obblighi ambientali connessi alla gestione delle discariche. Non vi sono altri impegni significativi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Nota Integrativa Conto economico

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

### **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimenti al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I contributi in conto capitale, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Smaltimento e recupero rifiuti enti soci	10.639.554
Smaltimento e recupero rifiuti aziende diverse	7.397.073
Rivalsa tributo legge 549/1995	818.298
Corrispettivi accordi ANCI CONAI	1.054.640
Produzione energia da fonti rinnovabili	1.280.458
Altri ricavi da vendite e prestazioni	441.573
<b>Totale</b>	<b>21.631.596</b>

**I ricavi possono essere distinti nei seguenti gruppi:**

#### **Smaltimento e recupero rifiuti Enti soci**

Per il servizio erogato a favore di un bacino d'utenza di circa 210.000 abitanti del territorio degli Enti soci. Comprende i corrispettivi per la gestione delle frazioni riciclabili di R.S.U. e rifiuti urbani pericolosi smaltiti in impianti esterni.

#### **Smaltimento e recupero rifiuti Aziende diverse**

Riguarda sia l'attività ordinariamente svolta per le aziende operanti nel bacino d'utenza della Società (acquese, novese, ovadese e tortonese), che quella derivante da accordi particolari con aziende operanti extra bacino.

In particolare, già dal precedente esercizio, per effetto delle nuove disposizioni di legge che impongono il totale pretrattamento dei rifiuti indifferenziati conferiti e, in conseguenza degli accordi sperimentali provinciali stipulati con ARAL SPA e COSMO SPA, alla società vengono conferiti FOS (da ARAL) e rifiuti organici (da ARAL e COSMO) mentre SRT pretratta i rifiuti conferiti attraverso ARAL SPA. Dalle predette attività sono derivati ricavi per euro 5.522.174 di cui al presente gruppo oltre euro 567.373 per rivalsa tributo di cui alla voce seguente.

Ha assunto inoltre una particolare rilevanza il servizio di smaltimento di rifiuti inerti provenienti da cantieri extra bacino che, necessari alla società per la corretta gestione delle discariche, hanno consentito anche di realizzare ricavi a prezzo di mercato per euro 1.204.852.

### **Rivalsa tributo Legge 549/95**

Rappresenta la rivalsa del tributo per il deposito in discarica dei rifiuti, introdotto dalla citata legge 549/95 a favore delle Regioni, che ne hanno successivamente stabilito le modalità applicative e le tariffe. Trova correlazione con gli oneri cui alla voce B.14.

### **Corrispettivi accordi ANCI - CONAI**

Trattasi di corrispettivi erogati dai Consorzi di filiera del CONAI od aziende convenzionate nel quadro dei predetti accordi per la raccolta differenziata dei rifiuti da imballaggio. I proventi sono riscossi da questa Società per delega degli Enti soci o convenzionati, gestori del servizio di raccolta sul territorio, cui è riconosciuto, pro quota, dalla SRT un analogo corrispettivo iscritto fra gli oneri diversi di gestione di cui alla voce B14.

### **Produzione di energia da fonti rinnovabili**

Trattasi dei proventi (royalties) relativi allo sfruttamento energetico del biogas di discarica per un ricavo di euro 39.176 e di quelli relativi alla produzione e cessione di energia elettrica derivante dall'impianto di digestione anaerobica per un ricavo di euro 1.241.281. Le royalties per lo sfruttamento energetico del biogas riguardano per il 2015 la sola discarica di Tortona essendo cessato con il 31.7.2014 il termine di cui alla convenzione relativo alla discarica di Novi. Con il 31.12.2015 è cessato anche quello relativo alla discarica di Tortona.

### **Altri ricavi da vendite e prestazioni**

Riguardano in via ordinaria i proventi da cessione e lavorazione di rifiuti riciclabili provenienti dalla raccolta differenziata e dalla selezione.

Dal 2007 per convenzione più volte prorogata si sono aggiunti corrispettivi per interventi di messa in sicurezza delle discariche interne al sito di interesse nazionale "Ecolibarna" che per il 2015 ammontano a Euro 5.121.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Non si forniscono ulteriori indicazioni geografiche in quanto non significative.

### **Altri ricavi e proventi**

#### **Contributi in conto esercizio**

Corrispondono alle quote annuali da attribuirsi all'esercizio dei contributi in conto impianti già erogati dalla Regione Piemonte dalla Provincia di Alessandria e, in ultimo, da Finpiemonte per l'impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica.

**Altri**

Dettaglio:

<b>Descrizione</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Indennizzi e risarcimenti	8.671	2.261.130
Rimborsi e recuperi vari	12.175	10.968
Abbuoni e arrotondamenti	2	23
Omaggi	6	-
Proventi diversi	34.158	34.135
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo	-	479.194
Plusvalenze beni strumentali	64.760	1.020

Relativamente agli indennizzi e risarcimenti, si ricorda che il 2014 è stato interessato dal risarcimento corrisposto da CODELFA SPA per l'accordo transattivo inerente l'impianto di trattamento meccanico biologico e compostaggio di Tortona.

**Costi della produzione**

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

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

**B. COSTI DELLA PRODUZIONE****B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

<b>Descrizione</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Terra e ghiaia per discariche	60.992	163.276
Lubrificanti per impianti	3.193	23.473
Carburanti, lubrificanti, e vari per mezzi d'opera	165.345	232.623
Carburanti, lubrificanti e vari autovetture	3.185	4.203
Ferramenta e tubisteria	24.528	39.319
Cancelleria, stampati e materiali per ufficio	18.047	19.685
Vestiario e antinfortunistica	15.982	21.961
Altri per il personale	5.763	6.725
Parti di ricambio per impianti	247.206	306.679
Parti di ricambio autocarri e mezzi operatori	4.593	19.521

Parti di ricambio autovetture	23	-
Diversi	56.158	75.237

### B.7 Per servizi

Descrizione	2015	2014
Manutenzioni e riparazioni	641.375	559.514
Interventi chiusura e post chiusura discariche	69.070	78.532
Prestazioni di terzi in ns. impianti	1.499.050	1.678.403
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti e residui	6.502.095	5.120.831
Smaltimento percolati	642.890	1.146.446
Analisi e monitoraggi ambientali	123.313	153.279
Assicurazioni	173.576	155.680
Energia elettrica	328.176	330.889
Disinfestazioni e disinfezioni	13.582	17.845
Vigilanza	27.000	19.620
Spurghi	196.855	157.461
Telefoni fissi	23.592	11.696
Telefoni cellulari	12.697	9.014
Acquedotto	14.100	22.057
Gas metano	16.717	17.838
Trasporti e spedizioni	92	876
Pulizia locali e aree di lavoro	39.465	35.528
Assistenza e aggiornamento software	22.030	21.702
Pubblicità legale	8.118	2.365
Altra pubblicità	6.655	7.646
Spese postali	1.810	2.005
Spese bancarie e bancoposta	4.478	4.239
Spese fidejussioni	34.884	34.884
Compensi amministratori	46.013	71.028
Indennità e rimborsi amministratori	1.662	3.741
Contributi previdenziali amministratori	7.086	10.892
Premi INAIL amministratori	142	-
Compensi sindaci	45.708	47.294
Legali e notarili	56.995	25.708

Sicurezza e igiene del lavoro	26.540	21.220
Professionali e consulenze	102.230	105.325
Compensi collaboratori diversi	-	30.310
Contributi previdenziali e assistenziali ai collaboratori	-	4.446
Pedaggi autostradali mezzi diversi	1.687	1.696
Pedaggi autostradali autocarri	284	71
Spese viaggi e trasferte	2.617	200
Aggiornamento e formazione	13.912	17.125
Buoni pasto	80.738	25.690
Diversi	10.932	10.368

### B.8. Per godimento beni di terzi

Corrispondente ai costi di noleggio di mezzi d'opera e cassoni contenitori. Infatti l'obsolescenza del parco mezzi operatori di SRT ha richiesto un maggiore ricorso al noleggio di mezzi sostitutivi.

### B.9. Costo per il personale

Le retribuzioni sono calcolate in applicazione al contratto Federambiente. Non sono in corso vertenze con il personale.

### B.10. Ammortamenti e svalutazioni

#### B.10. a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Per l'ammortamento dei costi di allestimento delle vasche di discarica preesistenti si procede, analogamente ai precedenti esercizi in diretta correlazione con la volumetria occupata come da seguente dettaglio:

Ubicazione	Riferimento	Costo totale euro	Volume totale mc.	Volume Occupato mc.	Ammortamento corrispondente euro
Novi Ligure	Comparto 5 3° lotto - Fase 2	302.846	42.400	5.900	42.141
Tortona	Comparto E Piano di adeguamento	0,00	42.454	0	0,00
Tortona	Comparto pneumatici e inerti 3° lotto	347.030	28.000	2.345	29.064

Per le nuove vasche F della discarica di Tortona, e 6 della discarica di Novi Ligure si è ritenuto necessario applicare un'adeguata tecnica di determinazione degli ammortamenti funzionale alla tipologia autorizzatoria e di utilizzo. Tenuto conto che la coltivazione delle nuove vasche gode di una autorizzazione per la totale volumetria ed è utilizzabile a lotti funzionali, l'ammortamento è stato determinato correlando l'intero costo sostenuto a tutto il 2015 all'intera volumetria ed il costo specifico del lotto funzionale correlato al costo della sola volumetria del lotto funzionale.

Pertanto il calcolo dell'ammortamento viene effettuato come segue:

Ubicazione	Riferimento	Costo euro	Quota ammortamento
Novi Ligure	Comparto 6 Volume totale	4.183.347	679.260
Novi Ligure	Comparto 6.1	240.778	105.245
Novi Ligure	Comparto 6.2	482.658	56.233
Tortona	Comparto F Volume totale	3.797.515	102.795
Tortona	Comparto F.2 + 4M	150.839	32.919

#### B.10. b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente a quote costanti sulla base di aliquote economico tecniche che tengono conto della residua vita utile del bene come da seguente dettaglio:

<i>Categorie dei beni</i>	<i>%</i>
Terreni	0
Fabbricati	3
Impianti e macchinari diversi	5 -10
Attrezzature diverse	15
Autocarri e mezzi d'opera	15-20
Mobili, arredi e macchine ufficio ordinarie	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Telefoni cellulari	20
Autovetture	25

Per i beni entrati in funzione nell'esercizio l'ammortamento è stato ragguagliato al periodo di utilizzo.

#### B.10.d) svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

Corrisponde all'importo iscritto nell'esercizio all'apposito fondo rettificativo del valore dei crediti commerciali. La svalutazione è stata effettuata valutando singolarmente i crediti in base al presumibile valore di realizzo come già descritto nella precedente nota alla voce C.II.1. dell'attivo.

**B.11. Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.**

La diminuzione di valore corrisponde ad una riduzione della giacenza delle parti ricambi per l'impianto di digestione anaerobica della FORSU, ormai a regime, e all'azzeramento della giacenza di quelle relative all'impianto di preselezione dei rifiuti indifferenziati di Tortona non più in esercizio.

**B.13. Altri accantonamenti**

Di cui:

**Diversi**

Per le quote di accantonamento ai fondi già descritti alla voce B.3 Passivo, di competenza dell'esercizio:

- § al fondo per oneri futuri discariche secondo le indicazioni contenute nell'apposita perizia di stima ed in ragione della volumetria occupata nel periodo: euro 879.111;
- § al fondo per trattamento e smaltimento rifiuti in giacenza: euro 6.316.

**Utilizzo Fondi**

Corrispondente allo storno delle quote di costo per:

- 1) spese di chiusura e post chiusura delle discariche;
  - 2) smaltimento e trattamento rifiuti in giacenza;
- sostenute nell'esercizio ma di competenza dei precedenti in cui sono stati conseguiti i ricavi e cui si riferiscono gli accantonamenti.

Si ritiene che, considerata la tipicità di tali spese e la loro consistenza, l'iscrizione di questa posta, in deroga ai criteri generali di redazione del bilancio di cui al P.C.N. n° 12 - che ne richiederebbe l'imputazione diretta **senza** transito nel conto economico - sia invece necessaria per assicurare la chiarezza del bilancio e consentire la lettura dei costi materialmente sostenuti alle voci e nelle misure di seguito indicate:

<b>Discariche</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
B.7. Per servizi		
Interventi chiusura e post chiusura discariche	69.070	78.532
Analisi e monitoraggi ambientali	35.000	25.481
Energia elettrica	6.018	2.711
Smaltimento percolato	67.157	37.187
Altri servizi	4.507	2.994
B.9. a) - Salari e stipendi	6.885	2.958
B.9. b) - Oneri sociali		
B.9. d) - Trattamento fine rapporto		
<b>Totale</b>	<b>188.636</b>	<b>149.841</b>

<b>Altre operazioni smaltimento e trattamento rifiuti</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>



B.7. Per servizi		
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti	6.316	12.360
Energia elettrica	0	668
B.14 . Oneri diversi di gestione		
Tributo alla Regione ex L. 549/96	0	4.865
Tributo alla Provincia ex L.R. 24/02	0	2.352
Tributo ai Comuni sedi di impianto ex L.R. 24/02	0	14.115
<b>Totale</b>	<b>6.316</b>	<b>34.360</b>

#### B.14. Oneri diversi di gestione

Alla voce in esame sono iscritti tutti i costi residuali dell'area caratteristica della gestione.

Di cui:

Descrizione	2015	2014
Tributo regionale L. 549/95	833.839	576.360
Contributo alla Provincia L.R. 24/02	352.852	287.183
Contributo ai Comuni sedi impianto L.R.24/02	1.406.396	1.406.372
Corrispettivi accordi ANCI-CONAI ad Enti associati	1.054.641	969.612
Altri	85.136	78.657

#### Tributo regionale L. 549/95

Il tributo regionale riguarda il deposito in discarica di rifiuti con tariffe differenziate per le diverse tipologie di rifiuto smaltito.

Assume particolare rilievo lo smaltimento del rifiuto urbano, per il quale la tariffa di 0,00517 euro per chilogrammo (anziché 0,025) è subordinata al rispetto di limiti di quantità di frazione organica presente nei conferimenti.

#### Contributo alla Provincia L.R. 24/02

Pari a euro 0,0025 per ogni kg. di rifiuto smaltito in discarica.

#### Contributo ai Comuni sedi impianto L.R.24/02

Pari a euro 0,015 per ogni kg. di rifiuto smaltito in discarica.

L'Assemblea dei Soci ha deliberato la riduzione del contributo a euro 0,010 per ogni kg. di frazione organica stabilizzata conferita in discarica nell'ambito dell'accordo con ARAL S.p.A. sopra citato.

#### Corrispettivi accordi ANCI-CONAI ad Enti associati

Per i corrispettivi riconosciuti agli enti soci o convenzionati che hanno delegato la SRT alla riscossione degli analoghi corrispettivi dai Consorzi di filiera del CONAI ed aziende associate.

### Altri (oneri diversi di gestione)

Descrizione	2015	2014
Spese di rappresentanza	482	822
quote associative	13.607	13.160
libri e pubblicazioni tecniche	3.209	3.929
bollo e vidimazioni	2.458	2.906
tassa possesso a autocarri	3.847	3.822
tassa possesso autovetture	540	351
imposta di registro	742	928
altre imposte e tasse deducibili	13.633	9.370
altre imposte e tasse indeducibili	1.282	282
canoni concessioni beni demaniali	2.822	1.197
indennizzi e risarcimenti	5.270	665
multe, ammende, sanzioni	6.257	8.690
abbuoni e arrotondamenti passivi	36	104
sopravvenienze passive e insussistenze di attivo	-	14.205
minusvalenze beni strumentali	-	26
oneri diversi	30.952	18.200

### Proventi e oneri finanziari

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

#### C.16.d) - proventi diversi dai precedenti -altri

Dettaglio:

Descrizione	2015	2014
Interessi di mora da clienti	10.343	17.898
Interessi attivi c/c bancari	22.478	23.913
Interessi attivi c/c postale	-	9

Diversi	6	28
---------	---	----

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	477.341
<b>Totale</b>	<b>477.341</b>

Dettaglio:

Descrizione	2015	2014
Interessi su mutui/finanziamenti a medio e lungo termine	468.125	422.414
Oneri diversi	9.216	12.176

Gli interessi passivi per finanziamenti a medio e lungo termine sono correlati ai finanziamenti Unicredit e MPS Capital Services, già descritti nel dettaglio della voce D.4 del passivo. Gli oneri diversi riguardano principalmente le commissioni per la disponibilità del credito con particolare riferimento al finanziamento Mps Capital Services.

## **Proventi e oneri straordinari**

### **Proventi straordinari**

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

**Sopravvenienze attive per euro 13.**

### **Oneri straordinari**

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		

sopravvenienze passive	26.477
<b>Totale</b>	<b>26.477</b>

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

### Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nell'esercizio in esame non si sono manifestati i presupposti per lo stanziamento di imposte anticipate o differite. Di contro la voce imposte correnti accoglie l'ammontare delle imposte anticipate nell'esercizio precedente come da prospetto nel seguito.

In sintesi la voce relativa alle imposte:

	Anno 2015	Anno 2014
Imposte correnti		
IRES	125.356	585.697
IRAP	74.081	170.159
IRES già anticipata negli esercizi precedenti	17.867	-
IRAP già anticipata negli esercizi precedenti	2.535	-
IRES	-	(89.336)
IRAP	-	(12.700)
<b>Totali</b>	<b>219.839</b>	<b>653.820</b>

I calcoli relativi alle imposte sono i seguenti:

<b>IRES</b>	
Risultato prima delle imposte	330.620
Variazioni in aumento	277.792
Variazioni in diminuzione	136.117
Imponibile fiscale	472.296
<b>Aliquota di tassazione</b>	<b>27,50%</b>
Imposta corrispondente	125.356
Ritenute subite	6.877
Acconti pagati	60.000
Debito risultante	58.480

<b>IRAP</b>	
Totale componenti positivi	21.843.390

Totale componenti negativi	17.834.028
Differenza	4.009.362
Variazioni in aumento	52.613
Variazioni in diminuzione	64.972
Base imponibile lorda	3.997.003
Deduzione spese per il personale art. 11 comma. 1 lettera A	1.297.097
Valore della produzione netta	1.899.517
Aliquota di tassazione	3,90%
Imposta	74.081
Acconti pagati	45.000
Debito risultante	29.081

## Nota Integrativa Altre Informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	20
Operai	20
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>42</b>

Non si registrano significative variazioni nella composizione del personale e nel corso del 2015 è intervenuto n. 1 pensionamento ed è stato assunto un dipendente nuovo.

### Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Valore
Compensi a amministratori	46.013
Compensi a sindaci	33.457
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>79.470</b>

I compensi ai sindaci sono esposti al netto della maggiorazione loro spettante per la revisione legale dei conti. Sia per i sindaci che per gli amministratori i compensi sono esposti al netto degli oneri previdenziali.

### Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi erogati nel corso dell'esercizio per la revisione legale dei conti attribuita al Collegio sindacale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.493
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.493</b>

I compensi sono esposti al netto degli oneri previdenziali.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società. Le variazioni verificatesi durante l'esercizio sono conseguenti all'assegnazione a n. 23 Comuni di n. 9.399 azioni per effetto dello scioglimento della Comunità Montana Terre del Giarolo.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
azioni ordinarie	212.451	8.498.040	212.451
<b>Totale</b>	212.451	8.498.040	212.451

## Titoli emessi dalla società

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

## Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società NON è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### Rendiconto finanziario

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

	Importo al 31/12 /2015	Importo al 31/12 /2014
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	110.782	105.475
Imposte sul reddito	219.839	653.820
Interessi passivi (interessi attivi)	444.514	392.741
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione</i>	<i>775.135</i>	<i>1.152.036</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	875.404	240.758
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.116.627	2.164.671
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		1.434.257
Altre rettifiche per elementi non monetari	(4.608)	17.788
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>3.762.558</i>	<i>5.009.510</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	123.276	(130.659)
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(59.254)	(414.127)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	377.139	(386.366)

Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	35.478	42.420
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(44.729)	(76.716)
Altre variazioni del capitale circolante netto	345.150	(561.790)
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>4.539.618</i>	<i>3.482.272</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(444.514)	(392.741)
(Imposte sul reddito pagate)	(219.839)	(653.820)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>3.875.265</b>	<b>2.435.711</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(446.539)	(443.397)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		1.020
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(296.314)	(60.133)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	90.150	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(98)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(652.703)</b>	<b>(502.608)</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	8.241	665.036
Accensione finanziamenti	776.809	
Rimborso finanziamenti		(1.324.229)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>785.050</b>	<b>(659.193)</b>
<b>Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>4.007.612</b>	<b>1.273.910</b>
Disponibilità liquide al 1/01/2015	4.175.722	2.901.812
Disponibilità liquide al 31/12/2015	8.183.334	4.175.722
Differenza di quadratura		



**Patrimoni destinati a uno specifico affare**

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

**Finanziamenti destinati a uno specifico affare**

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

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

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

**Operazioni con parti correlate**

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

**COMPENSI A CONSULENTI AMMINISTRATIVI, FISCALI E LEGALI**

I costi per consulenza e assistenza amministrativa e fiscale ammontano a Euro 25.801 quelli per consulenza e assistenza legale e recupero crediti ammontano a Euro 21.909.

**RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA DELLE PERSONE GIURIDICHE**

La Società ha adottato le seguenti misure, atte a prevenire la commissione di reati nel proprio interesse o a proprio vantaggio, di cui al D.Lgs. 8-6-2001 n. 231:

- adozione del "Codice Etico";
- adozione di un "Modello di organizzazione, gestione e controllo (MOG)", in corso di ulteriore aggiornamento;
- Nomina dell'"Organismo di Vigilanza".

In applicazione della determinazione ANAC n. 8 del 17 giugno 2015: "*Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici*", la Società ha nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione ed approvato, come allegato al MOG, il "Piano di Prevenzione della Corruzione in conformità al Piano Nazionale Anticorruzione"..

## **Nota Integrativa parte finale**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 5.539,08 alla riserva legale;
- euro 105.242,49 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Novi Ligure, 13/04/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. ALBERTO MALLARINO