

ECOLEGNO GENOVA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2014

Dati anagrafici	
Sede in	16152 GENOVA (GE) VIA N. LORENZI, 25
Codice Fiscale	03704090103
Numero Rea	GE 371612
P.I.	03704090103
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMIU GENOVA SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AMIU GENOVA SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

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	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	14.793	150.189
Ammortamenti	13.800	145.113
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	993	5.076
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	590.566	584.566
Ammortamenti	530.098	486.872
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	60.468	97.694
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	310	310
Totale immobilizzazioni finanziarie	310	310
Totale immobilizzazioni (B)	61.771	103.080
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.037	656.938
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.357	49.410
Totale crediti	777.394	706.348
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	541.027	348.718
Totale attivo circolante (C)	1.318.421	1.055.066
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	10.806	12.257
Totale attivo	1.390.998	1.170.403
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	0
Totale altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	466.382	356.383
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	108.628	109.999
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	108.628	109.999
Totale patrimonio netto	635.009	526.382
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.038	106.671
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.721	509.539
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	592.721	509.539
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	37.230	27.811
Totale passivo	1.390.998	1.170.403

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2014 31-12-2013

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.593.744	1.590.322
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	125.619	1.364
Totale altri ricavi e proventi	125.619	1.364
Totale valore della produzione	1.719.363	1.591.686
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	135.752	142.782
7) per servizi	941.084	752.707
8) per godimento di beni di terzi	89.990	106.821
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	228.239	217.217
b) oneri sociali	75.338	69.016
c) trattamento di fine rapporto	21.155	15.999
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	12.333	30.590
Totale costi per il personale	337.065	332.822
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.083	26.413
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.226	44.771
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.309	71.184
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	5.525	4.523
Totale costi della produzione	1.556.725	1.410.839
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	162.638	180.847
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	1.517	4.800
Totale proventi diversi dai precedenti	1.517	4.800
Totale altri proventi finanziari	1.517	4.800
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	19	95
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	95
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.498	4.705
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	4.759	1
Totale proventi	4.759	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	2	4.677
Totale oneri	2	4.677
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	4.757	(4.676)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	168.893	180.876
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.212	75.184
imposte differite	0	(1.963)
imposte anticipate	1.947	2.344
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.265	70.877
23) Utile (perdita) dell'esercizio	108.628	109.999

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 108.628.

I ricavi tipici dell'attività ammontano a € 1.593.744 con un aumento di € 3.422.

Il materiale legnoso trattato ed avviato al riciclaggio è stato di circa tonn. 18.954 (2013 tonn. 16.428). Gli altri materiali avviati al riciclaggio sono stati circa tonn. 1.973 (anno 2013 1.678).

Gli altri ricavi ammontano a € 125.619, con un aumento di € 124.255, e sono costituiti per € da risarcimenti danni per € 125.600.

I costi della produzione ammontano a € 1.556.725 con un aumento di di € 145.886; tale aumento è da imputarsi per € 126.113 a costi di riparazione oggetto dei risarcimenti di cui si è detto in precedenza.

Il risultato lordo della produzione ammonta a € 162.638 con una diminuzione di € 18.209.

Le imposte correnti dell'esercizio ammontano a € 62.212 con una diminuzione di € 12.972 rispetto all'esercizio precedente.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore della raccolta e dell'avvio al riciclaggio di materiale legnoso

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. 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 azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione ovvero in sei esercizi a decorrere dall'inizio dello stesso.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I. Immobilizzazioni immateriali

Non è stata fatta alcuna rivalutazione, svalutazione e non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote predisposte dal Ministero delle Finanze, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

Non è stata fatta alcuna rivalutazione, svalutazione e non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha più in essere contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si devono forniscano informazioni.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

ATTIVITA'

A) Contratti in corso

B) Beni riscattati

b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	(4.217)
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	(4.217)
E) effetto netto fiscale	(1.324)
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	(2.893)

CONTO ECONOMICO

Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	641
Effetto sul risultato ante imposte	(641)
Rilevazione effetto fiscale	(201)
Effetto sul risultato dell'esercizio	(440)

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
310	310	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	-	-	-	310	310	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	310	310	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	-	-	-	310	310	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	310	310	0	0

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Non sussistono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	0	0	0	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	310

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Fidimpresa Liguria S.c.p.a.	310
Totale	310

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
777.394	706.348	71.046

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	409.243			409.243	
Verso controllanti	257.934			257.934	
Per crediti tributari	45.156			45.156	
Per imposte anticipate		51.357		51.357	
Verso altri	13.704			13.704	
	726.037	51.357		777.394	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	353.713	55.530	409.243
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	284.366	(26.432)	257.934
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.365	34.791	45.156
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.410	1.947	51.357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.493	5.211	13.704
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	706.348	71.046	777.394

Le imposte anticipate per Euro 51.357 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Non si è ritenuto di effettuare alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto i crediti di difficile recuperabilità sono stati eliminati sia in considerazione dei notevoli costi di recupero che della modifica delle norme relative alla deducibilità fiscale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	409.243			257.934	13.704	680.881
Totale	409.243			257.934	13.704	680.881

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	409.243	409.243
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	257.934	257.934
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.156	45.156
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.357	51.357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.704	13.704

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	777.394	777.394

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
541.027	348.718	192.309

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	540.253	347.217
Assegni	83	290
Denaro e altri valori in cassa	691	1.211
541.027	348.718	

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.806	12.257	(1.451)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento dei relativi oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0
Crediti immobilizzati	0	-	0
Rimanenze	0	-	0
Crediti iscritti nell'attivo circolante	706.348	71.046	777.394
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0
Disponibilità liquide	348.718	192.309	541.027
Ratei e risconti attivi	12.257	(1.451)	10.806

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
635.009	526.382	108.627

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	0	(1)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	356.383	-	109.999		466.382
Utile (perdita) dell'esercizio	109.999	(42.934)	41.563	108.628	108.628
Totale patrimonio netto	526.382	(42.935)	151.562	108.628	635.009

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento unità di Euro	(1)
Totale	(1)

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

In particolare, nel patrimonio netto, non sono presenti:

- riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;
- riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
126.038	106.671	19.367

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	106.671

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.155
Utilizzo nell'esercizio	1.788
Totale variazioni	19.367
Valore di fine esercizio	126.038

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2014 si prevede di corrispondere ai dipendenti nessun ammontare di Tfr a seguito di dimissioni incentivata e di piani di ristrutturazione aziendale.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
592.721	509.539	83.182

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Acconti	100			100	
Debiti verso fornitori	540.748			540.748	
Debiti verso controllanti	6.040			6.040	
Debiti tributari	13.321			13.321	
Debiti verso istituti di previdenza	13.962			13.962	
Altri debiti	18.550			18.550	
	592.721			592.721	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che gli stessi originano esclusivamente da operazioni commerciali concluse a condizioni di mercato.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	100	100
Debiti verso fornitori	540.748	540.748
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	6.040	6.040
Debiti tributari	13.321	13.321
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.962	13.962
Altri debiti	18.550	18.550
Debiti	592.721	592.721

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
37.230	27.811	9.419

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e sono costituite dall'ammontare delle ferie maturate e non godute alla fine dell'esercizio maggiorate dei relative contributi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.719.363	1.591.686	127.677

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.593.744	1.590.322	3.422
Altri ricavi e proventi	125.619	1.364	124.255
	1.719.363	1.591.686	127.677

Negli altri proventi sono compresi € 125.600 relativi a risarcimenti assicurativi conseguenti a danni occorsi ai macchinari per effetto di eventi accidentali.

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
altre	1.593.744
Totale	1.593.744

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	1.593.744

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

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

1.498 4.705 (3.207)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.517	4.800	(3.283)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19)	(95)	76
	1.498	4.705	(3.207)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
60.265	70.877	(10.612)

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	62.212	75.184	(12.972)
IRES	45.976	56.189	(10.213)
IRAP	16.236	18.995	(2.759)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(1.947)	(4.307)	2.360
IRES	(1.947)	(3.859)	1.912
IRAP		(449)	449
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	60.265	70.877	(10.612)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	168.893	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	46.446
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese manutenzione	70.102	
	70.102	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Spese manutenzione	(63.022)	
	(63.022)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche	859	
Multe e sanzioni	714	
Spese autovetture e motociclo	11.244	
Deduzione Irap spese personale	(9.772)	
Sopravv. imposte Ires-Irap 2013	(2.579)	
Deduzione ACE	(9.253)	
	(8.787)	
Imponibile fiscale	167.186	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		45.976

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	499.703	
Compensi amministratori	53.410	
Perdite crediti	929	
Sopravvenienze attive	2.180	
	556.222	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	21.693
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzione contributi Inail	(7.385)	
Deduzione cuneo fiscale	(132.534)	
Imponibile Irap	416.303	
IRAP corrente per l'esercizio		16.236

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Iscrizione spese manutenzione 2014	70.102	19.278	65.625	18.047
Utilizzo spese manutenzione	(63.022)	(17.331)	(57.099)	(15.702)
Totale	7.080	1.947	8.526	2.345
Imposte differite:				
Quota plusvalenze 2009			(5.505)	(1.514)
Riassorbimento ammortamenti anticipati ai fini Irap				(449)
Totale			(5.505)	(1.963)
Imposte differite (anticipate) nette		1.947		4.308

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal collegio sindacale incaricato anche del controllo contabile:

corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 8.671

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	50000	1
Totale	50.000	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo A.M.I.U. Genova S.p.a che esercita direttamente l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società A. M.I.U. Genova S.p.a redige il bilancio consolidato.

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

Data dell'ultimo bilancio approvato

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	119.608.959	116.169.417
C) Attivo circolante	37.605.258	46.108.716
D) Ratei e risconti attivi	3.001.245	1.485.646
Totale attivo	160.215.462	163.763.779
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.999.254	19.334.448
Riserve	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	628.867	375.145
Totale patrimonio netto	17.628.121	19.709.593
B) Fondi per rischi e oneri	28.936.172	25.327.430
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	27.349.605	27.849.233
D) Debiti	70.362.117	74.111.498
E) Ratei e risconti passivi	15.939.447	16.766.025
Totale passivo	160.215.462	163.763.779
Garanzie, impegni e altri rischi	-	-

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

Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	141.626.607	143.668.858
B) Costi della produzione	(135.779.895)	(142.422.581)
C) Proventi e oneri finanziari	(980.962)	(1.493.529)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(132.430)	(40.928)
E) Proventi e oneri straordinari	992.162	4.934.721
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.096.615	4.271.396
Utile (perdita) dell'esercizio	628.867	375.145

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	108.628
Imposte sul reddito	60.265
Interessi passivi (interessi attivi)	(1.498)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	167.395
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita	
Accantonamenti ai fondi	21.155
Ammortamenti delle immobilizzazioni	47.309
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	68.464
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(55.530)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	115.443
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.451
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	9.419
Altre variazioni del capitale circolante netto	(8.831)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	61.952
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	1.498
(Imposte sul reddito pagate)	(99.212)
(Utilizzo dei fondi)	(1.788)

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(99.502)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	198.309
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(6.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(6.000)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(5.999)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Mezzi propri	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	192.310
Disponibilità liquide iniziali	348.718
Disponibilità liquide finali	541.027
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	192.309

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha realizzato ricavi per € 597.465 e sostenuto costi per € 21.839 nei confronti della società controllante A.M. I.U. Genova S.p.a, in essi compresi anche una parte dei compensi agli amministratori di sua nomina ed al segretario dell'assemblea .

La società ha sostenuto costi per € 186.818 nei confronti del socio Ecocart Srl e per € 15.938 nei confronti del socio SAGE Srl; in questi ultimi sono compresi i compensi all' amministratore di sua nomina.

La società ha altresì sostenuto costi per € 103.880 nei confronti della società Gruppo Mauro Saviola Srl facente parte del gruppo societario cui appartiene il socio SAGE Srl.

Le predette transazioni si riferiscono esclusivamente ad operazioni commerciali i cui corrispettivi non differiscono da quelli comunemente applicati sul mercato.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Genova, 27 marzo 2014

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Marco Castagna