

EXE SPA

Sede in P.ZZA PATRIARCATO, 3 - 33100 UDINE (UD)
Codice Fiscale 01856920309 - Numero Rea UD 000000200562
P.I.: 01856920309
Capitale Sociale Euro 5.000.000 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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	4.000	8.000
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	333	500
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	150.899	160.449
7) altre	9.416	11.473
Totale immobilizzazioni immateriali	164.648	180.422
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.478	9.614
2) impianti e macchinario	652.846	736.588
3) attrezzature industriali e commerciali	162.832	200.376
4) altri beni	1.214.087	1.436.350
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	23.437	23.437
Totale immobilizzazioni materiali	2.060.680	2.406.365
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.113.322	1.113.322
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	700	700
Totale partecipazioni	1.114.022	1.114.022
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.931	10.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	10.931	10.931
Totale crediti	10.931	10.931
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	3.100
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	1.124.953	1.128.053
Totale immobilizzazioni (B)	3.350.281	3.714.840
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.882	2.955
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	11.329	37.072
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	13.211	40.027
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	942.812	146.775
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	942.812	146.775
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.471.353	623.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	544.500
Totale crediti verso imprese controllate	1.471.353	1.167.705
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.781	393.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	393.781	393.781
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.639	32.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	4.639	32.019
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.879	35.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.005.862	1.217.156
Totale crediti verso altri	1.048.741	1.252.385
Totale crediti	3.861.326	2.992.665
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	120.764	8.908
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.916	349
Totale disponibilità liquide	122.680	9.257
Totale attivo circolante (C)	3.997.217	3.041.949

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	50.632	63.325
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	50.632	63.325
Totale attivo	7.398.130	6.820.114
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000.000	5.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.636.597)	(1.223.592)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	253.422	(3.413.005)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	253.422	(3.413.005)
Totale patrimonio netto	616.825	363.404
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	186.260	2.440.388
Totale fondi per rischi ed oneri	186.260	2.440.388
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	288.832	251.305
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	287.657	263.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti verso banche	287.657	263.580
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	566.001	274.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	20.450
Totale debiti verso fornitori	566.001	294.450
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.250	38.250
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	38.250	38.250
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.209	32.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	32.209	32.209
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.972	50.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	144.972	50.619
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.431	43.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.431	43.694
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.210	90.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.944.670	2.804.645
Totale altri debiti	5.155.880	2.895.506
Totale debiti	6.277.400	3.618.308
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	28.813	146.709
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	28.813	146.709
Totale passivo	7.398.130	6.820.114

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	1.350.000	1.050.000
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	8.505.908	6.726.877
Totale fideiussioni	9.855.908	7.776.877
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	9.855.908	7.776.877
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	9.855.908	7.776.877

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.889.917	693.839
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(25.743)	(82.346)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	650.342	50.063
Totale altri ricavi e proventi	650.342	50.063
Totale valore della produzione	2.514.516	661.556
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.262	37.677
7) per servizi	796.598	641.624
8) per godimento di beni di terzi	260.955	35.194
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	520.882	483.548
b) oneri sociali	163.682	160.992
c) trattamento di fine rapporto	40.412	40.685
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	655	1.360
Totale costi per il personale	725.631	686.585
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.968	13.732
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	345.685	352.537
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.497	1.877
Totale ammortamenti e svalutazioni	365.150	368.146
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.073	(279)
12) accantonamenti per rischi	180.900	2.775.527
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	135.116	72.934
Totale costi della produzione	2.519.685	4.617.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.169)	(3.955.852)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	287.585	544.500
da imprese collegate	2	2
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	287.587	544.502
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	9.883	4.963
Totale proventi diversi dai precedenti	9.883	4.963
Totale altri proventi finanziari	9.883	4.963
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	18.145	6.550
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.145	6.550
17-bis) utili e perdite su cambi	(2)	(1)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	279.323	542.914
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	327	0
Totale proventi	327	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	3.100	0
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	3	67
Totale oneri	3.103	67
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2.776)	(67)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	271.378	(3.413.005)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.956	0
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.956	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	253.422	(3.413.005)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt . 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

I Principi Contabili OIC sono stati oggetto di recente revisione ed aggiornamento, la predisposizione del presente documento è coerente con tali modifiche.

L'applicazione dei nuovi principi contabili OIC non ha comportato cambiamenti nei criteri di valutazione e classificazione già utilizzati nella redazione dei passati esercizi.

Il bilancio si articola in tre parti strettamente connesse e costituenti un insieme inscindibile: lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La presente Nota Integrativa non riveste la sola funzione di descrivere o commentare i dati esposti nei prospetti di bilancio ma anche quella di offrire un efficace strumento interpretativo ed integrativo della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società e del risultato conseguito.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 corrisponde alla risultanze di scritture contabili regolarmente tenute, è stato redatto con gli importi espressi in euro. In particolare ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimo di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali nello stato patrimoniale nella voce A:VII Altre riservee quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari.

- I dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una miglio intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Sono state rispettate la clausola di formazione del bilancio (art.2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art.2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione per le singole voci (art.2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passiva;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto dell'art. 2423-ter;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Nella predisposizione del bilancio è stata osservata la normativa vigente, mantenendo i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente per salvaguardare l'omogeneità dei dati presentati.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

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)

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi all'origine in valuta estera per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

Gli importi delle immobilizzazioni sono indicate al costo rettificato del relativo fondo ammortamento calcolato secondo le aliquote che sono state commisurate alla residua possibilità di utilizzazione del bene in relazione della sua vita utile.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- i costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- i costi per diritti sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Tali valori, che non sono stati oggetto di rivalutazioni né di svalutazioni, né volontarie né in base a leggi speciali, vengono diminuiti annualmente delle quote di ammortamento il cui importo complessivo è indicato in modo specifico nel prospetto alla relativa voce dello stato patrimoniale.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali, ad eccezioni dei terreni ad uso discarica che sono ammortizzati in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione ed i beni gratuitamente devolvibili, che comprendono i beni in concessione già ricompresi nel valore di conferimento dell'impianto del Pantanel (art.104 TUIR) che vengono ammortizzati in rapporto alla durata residua della concessione demaniale, sono ammortizzate a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Relativamente all'impianto del Pantanel, per i mezzi di sollevamento e pesa, le attrezzature ed i macchinari, si è proceduto al 50% dell'ammortamento ordinario in considerazione dell'uso ridotto degli stessi.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Costruzioni leggere al 10%

Impianti e mezzi di sollevamento, carico e scarico, pesatura al 7,5%

Macchinari ed attrezzature industriali al 15%

Impianti specifici (telefonici) al 20%

Autoveicoli da trasporto al 20%

Autovetture, motoveicoli e simili al 25%

Altri beni:

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio al 12%

Arredi d'ufficio al 15%

Macchine elettroniche uff. al 20%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1), sono state svalutate qualora abbiano subito una perdita durevole di valore.

In caso di perdita di valore durevole sono state rettificate per il valore di scissione o svalutate (art. 2426 n. 3) così come sotto indicato:

Partecipazione nella società controllata MTF srl

Valore al costo: euro 987.466

Scissione operata: euro 91.544

Nuovo valore di bilancio: euro 895.922

Motivi: in data 17.12.2007, con validità 01.01.08, la società ha scisso un ramo d'azienda che è stato trasferito nella società SRF Servizi per le Raccolte del Friuli srl.

La rettifica per scissione corrisponde alla quota della nostra partecipazione (99%) del patrimonio netto scisso.

Partecipazione nella società controllata SRF Servizi per le Raccolte del Friuli srl in liquidaz.

Valore al costo: euro 9.900

Trasferimento operato da MTF srl 01.01.2008: euro 91.544

09.11.2009

Abbattimento capitale sociale per perdite: euro - 9.900

Utilizzo riserve per copertura perdite: euro -91.544

Ricostituzione cap. sociale: euro 50.000

05.05.2010

Abbattimento capitale sociale per perdite: euro -50.000

Ricostituzione cap. sociale: euro 50.000

Svalutazione cap. sociale per perdite 31.12.2010: euro -50.000

Nuovo valore di bilancio: euro 0

Motivi: in data 09.11.2007 viene costituita la società SRF srl, capitale sociale euro 10.000, 99% EXE spa, 1% Comune di Lignano. In data 17.12.2007, con validità 01.01.08, alla società è stato trasferito un ramo d'azienda che è stato scisso dalla società MTF srl. La rettifica per trasferimento da scissione corrisponde alla quota della nostra partecipazione (99%) del patrimonio netto trasferito. In data 31.12.2008 la partecipazione è stata svalutata per euro 101.444, a seguito della perdita di euro 128.769 registrata nel periodo d'imposta 2008. Nel corso del 2009 la società è prima stata posta in liquidazione e successivamente è stata tolta dallo stato di liquidazione.

In data 09.11.09, atto rep.78533 notaio Panella, la società viene ricapitalizzata mediante versamento di euro 236.474 da parte di EXE spa, vengono coperte le perdite dell'esercizio 2008 e la perdita in formazione al 30.07.2009, il capitale sociale viene abbattuto e ricostituito ad euro 50.000. Il socio Comune di Lignano esce dalla compagine sociale, per tanto da tale data la società SRF è a "socio unico".

In data 30.11.09 è stata depositata la dichiarazione di soggezione ad altrui attività di direzione e coordinamento.

In data 31.12.2009 la partecipazione è stata nuovamente svalutata per euro 50.000, a seguito della perdita di euro 266.613 registrata nel periodo d'imposta 2009.

In data 05.05.2010, atto rep.78533 notaio Panella, la società è stata nuovamente ricapitalizzata mediante versamento di euro 106.440 da parte di EXE spa a copertura delle perdite e ricostituzione del capitale sociale a 50.000 euro.

In data 31.12.2010 la partecipazione è stata nuovamente svalutata per euro 50.000, a seguito della perdita di euro 258.478 registrata nel periodo d'imposta 2010.

L'esercizio 2011 ha chiuso con una perdita di euro 222.061, l'esercizio 2012 ha chiuso con una perdita di euro 232.129 e l'esercizio 2013 ha chiuso con una perdita di euro 93.317; al 31.12.2013 il patrimonio netto risultava pari ad euro -775.986.

In data 30.09.2013, con validità dal 04.10.2013, la società è stata posta in liquidazione, atto notaio Panella rep.85324 racc.36621, ed è stato nominato liquidatore il dr. Giandavide D'Andreis.

Partecipazione nella società controllata Palm'e srl - energia per esempio

Valore al costo: euro 119.000

Vendita quote 02.08.2010: euro -47.600

08.05.2012

Abbattimento capitale sociale per perdite: euro -71.400

Ricostituzione capitale sociale: euro 71.400

25.06.2013

Versamento in conto capitale: euro 45.000

Nuovo valore di bilancio: euro 116.400

Motivi: in data 02.08.10, rep.79962 notaio Panella, si sono cedute il 40% delle quote alla società Daneco Impianti srl. divenuta, a seguito di bando di gara europeo, socio operativo.

In data 08.05.2012 i soci hanno provveduto a convocare assemblea straordinaria dei soci per la copertura delle perdite e la ricostituzione del capitale sociale, rep.83198 notaio Panella. EXE spa ha mantenuto invariata la propria quota mediante versamento di euro 88.857 a copertura perdite e ricostituzione capitale sociale.

Nel corso del 2013, i soci hanno provveduto a versare euro 75.000 in conto capitale, la quota di euro 45.000, pari al 60%, è stata versata da EXE spa in data 25.06.2013.

Partecipazione nella società controllata Esco Friuli Venezia Giulia srl in liquidazione.

Valore al costo: euro 16.000

Svalutazione operata eserc. 2008: euro - 2.790

Acquisto quote exerc. 2010: euro 22.685

Svalutazione cap. sociale per perdite: euro -35.895

Nuovo valore di bilancio: euro 0

Motivi: la partecipazione è stata svalutata a seguito della perdita registrata nel periodo d'imposta 2007.

Nell'esercizio 2010 si è provveduto a costituire un f.do svalutazione per l'intero valore della partecipazione in quanto dai dati in possesso la perdita di esercizio aveva eliso il valore del capitale sociale.

Nell'esercizio 2012 la società è stata posta in liquidazione giudiziaria in data 05.12.2012 e liquidazione volontaria in data 29.11.2012.

Partecipazione nella società controllata Sisare srl

Valore al costo: euro 50.000

La società è stata costituita in data 23.12.2010, rep.80809 notaio Panella.

Partecipazione nella società controllata G&M srl

Valore al costo: euro 51.000

La società è stata costituita in data 22.03.2013, rep.84639 notaio Panella.

Le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate (ai sensi dell'art. 2359 del codice civile) valutate al costo, risultano iscritte per un valore superiore a quello derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto per i seguenti motivi (art. 2426, n. 3, u.p.):

Partecipazione nella società controllata MTF srl

Valore al costo: euro 895.922

Valore in base al patrimonio netto 31.12.2014: euro 476.351

Motivi: il maggiore valore pagato in occasione dell'acquisto della partecipazione rappresenta un effettivo maggiore valore delle immobilizzazioni rispetto alla loro valutazione di bilancio ed è stato tenuto conto dell'avviamento. Gli utili conseguiti sono stati parzialmente distribuiti.

CREDITI

I crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto e valorizzate con il metodo FIFO, mentre le rimanenze dei prodotti finiti sono iscritte al valore di mercato.

CREDITI (art.2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n.8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo rettificativo iscritto in contabilità.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn.1,4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli sconti e degli abbuoni.

IMPOSTE

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale ed il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rilevano un decremento di euro 15.774 rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	20.000	1.377.335	150.899	27.691	1.575.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.000	1.376.835	-	16.218	1.405.053
Valore di bilancio	8.000	500	160.449	11.473	180.422
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.744	3.744
Ammortamento dell'esercizio	4.000	167	-	5.801	9.968
Altre variazioni	-	-	(9.550)	-	(9.550)
Totale variazioni	(4.000)	(167)	(9.550)	(2.057)	(15.774)
Valore di fine esercizio					
Costo	20.000	1.377.335	150.899	31.435	1.579.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.000	1.377.002	-	22.019	1.415.021
Valore di bilancio	4.000	333	150.899	9.416	164.648

- . Costi di ricerca e sviluppo

In tale voce sono compresi oneri sostenuti per lo studio di una nuova branca produttiva. Il costo sostenuto è pari ad euro 20.000 ed è stato ammortizzato in conto per 4/5 per un importo pari ad euro 16.000. Il decremento è dovuto all'ammortamento dell'esercizio per euro 4.000.

- . Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

In tale voce sono compresi: a) oneri sostenuti per la realizzazione della discarica per euro 1.376.835, già ammortizzato 100% nei precedenti esercizi, in quanto la stessa ha esaurito la sua fase gestionale; b) software per euro 500, relativi ad una nuova licenza d'uso per un programma ambientale acquistata nel dicembre 2013 ma utilizzata ed ammortizzata a partire dall'esercizio 2014. Il decremento è dovuto all'ammortamento dell'esercizio per euro 167.

- Immobilizzazioni in corso

In tale voce sono compresi: a) oneri per l'omologazione di un brevetto industriale non ancora utilizzato, per euro 5.356, b) oneri per le pratiche per l'ampliamento della discarica di Trivignano, non ancora ottenuto, ma in prossima discussione in Consiglio di Stato, per euro 145.542.

Nell'esercizio c'è stato un decremento di euro 9.550 per il riaddebito delle prestazioni svolte in riferimento alle pratiche per l'avvio di una discarica in Sardegna alla società proprietaria del sito concessoci in affitto di ramo d'azienda.

- Altre immobilizzazioni immateriali

In tale voce sono compresi: a) lavori su beni di terzi che si riferiscono ai lavori effettuati per la messa a norma degli uffici di via Tavagnacco. Il costo complessivo sostenuto è stato di euro 14.593 ed è stato ammortizzato in conto, in ragione della durata del contratto di locazione (anni 6), per un importo pari ad euro 10.542; b) altri costi ad utilizzo pluriennale che comprendono: costi sostenuti nel 2010 per il trasloco degli uffici per euro 3.948, costi per adeguamento sistema di controllo per euro 7.800, costi per servizi di implementazione del sito in funzione delle mutate normative in materia di trasparenza delle imprese partecipate pubbliche per euro 1.350, nell'esercizio appena concluso hanno avuto un incremento di euro 1.575 per spese per la stipula del contratto di affitto di ramo d'azienda e per euro 2.169 per oneri notarili per modifiche statutarie. Il costo complessivamente sostenuto di euro 16.842 è stato ammortizzato in conto per un importo pari ad euro 11.477. Il decremento di euro 2.057 è dovuto all'ammortamento dell'esercizio per euro 5.801 e al sostenimento di nuove spese per euro 3.744.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali rilevano un decremento di euro 345.685 rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	188.452	1.400.530	515.338	2.769.905	23.437	4.897.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.838	663.942	314.962	1.333.555	-	2.491.297
Valore di bilancio	9.614	736.588	200.376	1.436.350	23.437	2.406.365
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	2.136	83.742	37.544	222.263	-	345.685
Totale variazioni	(2.136)	(83.742)	(37.544)	(222.263)	-	(345.685)
Valore di fine esercizio						

Costo	188.452	1.400.530	515.338	2.769.905	23.437	4.897.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.974	747.684	352.506	1.555.818	-	2.836.982
Valore di bilancio	7.478	652.846	162.832	1.214.087	23.437	2.060.680

- Terreni e fabbricati

In tale voce sono compresi: a) terreni ammortizzabili per euro 167.087, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 167.087, si riferiscono ai costi di acquisto di alcuni terreni su cui insiste la discarica di Trivignano Udinese e spese per l'acquisizione della viabilità d'accesso, l'ammortamento è stato effettuato in base alla residua capacità della discarica stessa; b) costruzioni leggere presso l' ecocentro pantanel per euro 21.365, questa voce non ha subito variazione rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 13.887. Il decremento complessivo è pari ad euro 2.136 dovuto agli ammortamenti. Nel corso dell'esercizio non ci sono state vendite o dismissioni

- Impianti e macchinari

In tale voce sono compresi: a) impianti telefonici per euro 2.928, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo fondo è pari ad euro 2.928; b) impianti e mezzi sollevamento e pesa, per euro 577.474, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 194.811; c) impianti e macchinari impianto trattamento pantanel per euro 820.128, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 549.945. Il decremento complessivo è pari ad euro 83.742 dovuto agli ammortamenti. Nel corso dell'esercizio non ci sono state vendite o dismissioni .

- Attrezzature industriali e commerciali

In tale voce sono compresi: a) attrezzature utilizzate presso la discarica di Trivignano per euro 60.244, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 48.708; b) attrezzature utilizzate presso l'ecocentro Pantanel sito a Lignano Sabbiadoro per euro 455.095, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 303.798. Il decremento complessivo è pari ad euro 37.544 dovuto ad ammortamenti. Nel corso dell'esercizio non ci sono state vendite o dismissioni.

- Altri beni

In tale voce sono compresi: a) mobili d'ufficio per euro 15.586, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 12.866; b) macchine d'uff.eletr. per euro 40.353, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 33.983; c) autocarri/autovetture per euro 35.476, invariati rispetto all'esercizio precedente, f il relativo f.do amm. è pari ad euro 34.162; d) autovetture in uso prom.dip. per euro 87.682 questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 81.847; e) arredi uffici per euro 18.097, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do

amm. è pari ad euro 13.870; f) beni inf. euro 516 per euro 4.449, invariati rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 4.449; g) beni gratuitamente devolvibili ecocentro pantanel per euro 2.568.260, questa voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, il relativo f.do amm. è pari ad euro 1.374.641. Si registra un decremento complessivo di euro 222.263 dovuto agli ammortamenti di esercizio. Nel corso dell'esercizio non ci sono state vendite o dismissioni.

- Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

In tale voce sono compresi gli oneri relativi pratica per la autorizzazione ordinaria ex art. 208, Dlgs 152/06 dell'impianto di trattamento rifiuti Ecocentro Pantanel di Lignano ancora attesa di pronuncia sul ricorso al TAR FVG.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La valutazione delle partecipazioni è stata fatta a costo storico rettificata come già dettagliato nella sezione criteri di valutazione.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.685.222	700	1.685.922	3.100
Svalutazioni	571.900	-	571.900	-
Valore di bilancio	1.113.322	700	1.114.022	3.100
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-	-	-	(3.100)
Totale variazioni	-	-	-	(3.100)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	1.113.322	700	1.114.022	0

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
MTF srl	Lignano Sabbiadoro (UD)	50.000	264.409	481.163	99	895.922

SRF Serv.per le Racc.del Fr.Srl - I	Udine	50.000	(96.429)	(759.100)	100	-
Esco Friuli Ven.Giulia Srl - in liq		80.000	(7.436)	51.960	52	-
Palm'e Srl - energia per esempio	Udine	119.000	(20.739)	114.095	60	116.400
Sisare Srl	Udine	100.000	(12.759)	57.070	50	50.000
G & M Srl	Udine	100.000	(5.384)	91.676	51	51.000
Totale						1.113.322

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai fini della ripartizione dei crediti al 31.12.2014 secondo area geografica, prevista dall'art.2427, comma 6, c.c. si precisa che i crediti sono esclusivamente con enti o fornitori italiani

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-
Totale	10.931	10.931

PARTECIPAZIONE IN IMPRESE CONTROLLATE

- MTF srl : la società è controllata al 99%;
- SRF Servizi per le Raccolte del Friuli srl - in liquidazione - a socio unico: la società è controllata al 100%;
- Esco Fvg srl - in liquidazione: la società è controllata al 52%;
- Palm'e srl Energia per Esempio: la società è controllata al 60%;
- Sisare srl : la società è controllata al 50%;
- G&M srl : la società è controllata al 51%.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Le partecipazioni presenti in bilancio si riferiscono al possesso di n. 20 azioni della Banca di Credito Cooperativo di Udine: valore di bilancio euro 700, la posta non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

AZIONI PROPRIE

Le azioni detenute in proprio a seguito dell'acquisto dall'azionista Legambiente FVG sono state annullate con atto notaio Panella rep.87055 racc.37811 del 19.12.2014

CREDITI IMMOB.FINANZIARIE VERSO ALTRI

Sono rappresentati da depositi cauzionali a fronte di contratti: a) deposito cauzionale Regione FVG - Demanio concessione demaniale impianto ecocentro Pantanel Lignano Sabb. per euro 2.726; b) deposito cauzionale Regione FVG uso acqua pubblica pozzi discarica di Trivignano per euro 105; c) deposito cauzione Cigierre affitto immobile uso uffici Udine via Tavagnacco per euro 8.100

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, sono valutate al costo d'acquisto con il criterio Fifo.

I prodotti finiti sono valutati al valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.955	(1.073)	1.882
Prodotti finiti e merci	37.072	(25.743)	11.329
Totale rimanenze	40.027	(26.816)	13.211

Attivo circolante: crediti

Rispetto all'esercizio 2013 i crediti, nel loro complesso, rilevano un decremento di euro 868.661

Le variazioni intervenute nelle diverse categorie di crediti iscritti nell'attivo circolante e distinti per natura, sono elencate nei sottostanti prospetti.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	146.775	796.037	942.812
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.167.705	303.648	1.471.353
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	393.781	-	393.781
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.019	(27.380)	4.639
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.252.385	(203.644)	1.048.741
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.992.665	868.661	3.861.326

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai fini della ripartizione dei crediti al 31.12.2014 secondo area geografica, prevista dall'art.2427, comma 6, c.c. si precisa che i crediti sono esclusivamente con clientela ed enti italiani.

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	942.812
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	1.471.353
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	393.781
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	4.639
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.048.741
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	-	3.861.326

CREDITI VERSO CLIENTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

La voce comprende i crediti esigibili entro l'esercizio successivo e rileva la differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine, esclusi i crediti commerciali verso società controllate e collegate appostati separatamente, ed i relativi fondi svalutazione come segue:

crediti verso clienti euro 1.002.439

fatture da emettere euro 3.840

crediti v/clienti prot/fall euro 13.785

- fondo svalutaz.crediti euro - 63.467

- f.do rischi cred.clienti fall. euro -13.785

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2014 è stato incrementato di euro 9.497 per l'accantonamento di esercizio. Il fondo si ritiene sufficientemente capiente in relazione a possibili insolvenze ed ha avuto la seguente movimentazione:

saldo 01.01.14 euro 53.970

accant.d'es. euro 9.497

saldo al 31.12.14 euro 63.467

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE ISCRITTE NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

La voce comprende:

1a) crediti commerciali nei confronti delle società controllate per euro 319.437

Mf srl per euro 13.786

Srf srl per euro 200.305

Palm'e srl per euro 22.872

Esco Fvg srl per euro 29.420

Sisare srl per euro 49.394

G&M srl per euro 3.660

1b) Fondo rischi tassato crediti commerciali società collegate per euro 201.670 a copertura crediti commerciali:

Srf srl per euro 176.520

Esco Fvg srl per euro 25.150

2a) crediti per finanziamenti soci per euro 770.500

Palm'e srl per euro 520.000

Trattasi di finanziamento soci infruttifero, come deliberato nella seduta del cda del 22.12.2011, è stata prorogata la restituzione dello stesso entro il 31.12.2012 ed è in attesa di ulteriore proroga.

Srf srl per euro 232.000

Trattasi di finanziamento soci infruttifero per euro 200.000, come deliberato nella seduta del cda del 28.05.2012, scadenza 31.12.2013, per euro 30.500 come da richieste 2013 per necessità di liquidità incrementato nel 2014 di ulteriori euro 1.500.

Esco fvg srl per euro 18.500

Trattasi di finanziamento soci per copertura scoperto bancario su conti correnti garantiti da fidejussione EXE spa

2b) Fondo rischi tassato crediti finanziamento soci società collegate per euro 249.000 a copertura crediti per finanziamenti soci:

Srf srl per euro 230.500

Esco Fvg srl per euro 18.500

3) cred.entro es.successivo per distribuzione utili e riserve per euro 832.085

Trattasi di crediti verso MTF per distribuzione utili e riserve deliberati nel 2013 e nel 2014

4a) crediti per escussione fidejussioni a garanzia per euro 569.435

Srf srl per euro 310.000

Trattasi della escussione della fidejussione a favore di SRF rilasciata alla Banca di Credito Coop di Udine

Esco fvg srl per euro 259.435

Trattasi della escussione delle fidejussioni a favore di ESCO FVG rilasciate alla Nordest banca per euro 153.606 ed a Credifriuli per euro 105.829

4b) Fondo rischi tassato crediti fidejussione escusse per euro 569.435 a copertura crediti per escussione fidejussione:

Srf srl per euro 310.000

Esco Fvg srl per euro 259.435

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

La voce comprende crediti commerciali per euro 393.781 nei confronti degli azionisti:

Comune di Lignano per euro 444.892

Net spa per euro 128.889

- fdo rischi tass cred.imp.coll per euro- 180.000

Il fondo rischi su crediti tassato è stato approntato in maniera prudenziale per una contestazione in atto con l'azionista Comune di Lignano Sabbiadoro.

E' allocato nei crediti verso società collegate poiché, pur trattandosi di credito commerciale, la voce di credito è stata appostata nei crediti verso collegate.

CREDITI TRIBUTARI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

La voce, che ha un saldo pari ad euro 4.639, si riferisce:

al credito per l'istanza rimborso ai sensi dell'art.2, comma 1-quater, DL 201 del 6/12/12, presentata il 23/1/13 - deduzione IRAP - per euro 4.044,

al credito IRES in compensazione per euro 595, dato un credito per ritenute su interessi attivi di pari importo.

CREDITI VERSO ALTRI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

La voce, che comprende crediti entro l'esercizio per euro 42.879, si riferisce a:

Crediti v/fornitori per anticipi euro 41.792

Crediti c.credito prepagate euro 690

Crediti anticipi sp.condom. euro 286

Inail c/contributi euro 111

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, per euro 1.005.862 si riferiscono al credito nei confronti di NET spa, che ha incorporato CSR Bassa Friulana spa, per il riaddebito della quota di competenza del costo derivato dall'emanazione del DLgs 36/2003, rettificato in base al conteggio definitivo dei rifiuti conferiti. Sono state emesse le prime sei fatture semestrali da euro 105.647 cad, inerenti le spese da perizia, in attesa di definire le fidejussioni post mortem.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta il denaro contante, per euro 316, e gli assegni, per euro 1.600, presenti in cassa, nonché i fondi liquidi depositati sui c.c. bancari per euro 120.764.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.908	111.856	120.764
Denaro e altri valori in cassa	349	1.567	1.916
Totale disponibilità liquide	9.257	113.423	122.680

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	300	861	1.161
Altri risconti attivi	63.025	(13.554)	49.471
Totale ratei e risconti attivi	63.325	(12.693)	50.632

RATEI ATTIVI

Comprendono proventi la cui competenza è anticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria. Gli importi sono stati calcolati seguendo il principio dell'imputazione temporale, previa consultazione e con il consenso del Collegio Sindacale.

Competenze attive esercizio 2014 vertenza EXE/BSA per euro 1.161

RISCONTI ATTIVI

Comprendono oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria. Gli importi sono stati calcolati seguendo il principio dell'imputazione temporale, previa consultazione e con il consenso del Collegio Sindacale. La composizione è la sotto indicata:

fidejussioni per euro 26.822

assicurazioni per euro 15.279

spese telefoniche per euro 144

spese postali per euro 52

abbon.giornali e riviste per euro 484

spese sito internet e pec per euro 346
spese adeg.norm.sicurezza per euro 500
costi gest.discardia per euro 1.177
spese viaggi/trasferte per euro 152
risconti attivi pluriennali fidejuss.min.ambiente per euro 4.515

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 5.000.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 871.264 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale. In data 19.12.2014, con atto notaio Bruno Panella rep. 87055 racc.37811, si è proceduto all'annullamento delle 526 azioni proprie, regolarmente acquistate nel rispetto dell'art. 2357 c.c., dall'azionista Legambiente FVG, già azionista della società.

La compagine sociale dopo tale atto non risulta variata per numero azioni ma per percentuale di possesso del capitale sociale, come sotto indicato:

- Provincia di Udine n. azioni 484.767 percentuale cap. soc.55,639%
- Net spa n. azioni 156.590 percentuale cap. soc.17,973%
- Comune di Lignano Sabbiadoro n. azioni 199.800 percentuale cap. soc.22,932%
- Comunità Montana della Carnia n. azioni 23.062 percentuale cap. soc.2,647%
- Comune di Manzano n. azioni 7.045 percentuale cap. soc.0,809%

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

- a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	0	0	0	0
Ris. Statutarie	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0

b) composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

Riserve	Rivalutazioni monetarie	Rivalutazioni non monetarie
0	0	0
Totale	0	0

c) composizione della voce "Riserve statutarie" (qualora lo statuto preveda la costituzione di diverse tipologie di tali riserve)

Riserve	Importo
0	0
Totale	0

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	5.000.000	-	-		5.000.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	(1)		0
Totale altre riserve	1	-	(1)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.223.592)	(3.413.005)	-		(4.636.597)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.413.005)	3.413.005	-	253.422	253.422
Totale patrimonio netto	363.404	-	(1)	253.422	616.825

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.000.000	versamento soci	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.636.597)	risultato d'esercizio	
Totale	363.403		

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.440.388	2.440.388
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	180.900	180.900
Utilizzo nell'esercizio	2.435.027	2.435.027

Valore di fine esercizio	186.260	186.260
--------------------------	---------	---------

FONDI PER RISCHIE ED ONERI

La voce comprende:

F.do rischi tassato per euro 5.360

Si tratta di un fondo per possibili contestazioni in materia di "ecotassa", nell'esercizio appena concluso non è stato utilizzato.

F.do rischi per lavori ultr.eserc. per euro 180.900

Si tratta di un fondo contenente i costi stimati, al netto dei possibili ricavi, per il trattamento dei rifiuti spiaggiati ricevuti e fatturati ai clienti ma ancora in fase di trattamento.

Il F.do rischi p/controversie legali in corso per euro 2.435.027, stanziato nel 2013, è stato stornato a seguito della transazione a fronte della causa in corso con il Consorzio Udine Ambiente, che ha visto soccombente EXE spa. Il debito di euro 2.062.000 è stato iscritto per euro 1.054.000 tra i debiti verso altri entro l'esercizio successivo e per euro 1.008.000 nei debiti verso altri oltre esercizio successivo, in base alla programmazione del pagamento del medesimo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le somme accantonate corrispondono alle quote di TFR maturate e destinate, dai lavoratori, al fondo stesso, non risultano dipendenti aderenti a fondi complementari. Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati trattamenti di fine rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	251.305
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.526
Totale variazioni	37.526
Valore di fine esercizio	288.832

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2014 ammontano complessivamente ad euro 6.277.400, con un aumento di euro 2.659.092

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	263.580	24.077	287.657
Debiti verso fornitori	294.450	271.551	566.001
Debiti verso imprese controllate	38.250	-	38.250
Debiti verso imprese collegate	32.209	-	32.209
Debiti tributari	50.619	94.353	144.972
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.694	8.737	52.431
Altri debiti	2.895.506	2.260.374	5.155.880
Totale debiti	3.618.308	2.659.092	6.277.400

DEBITI VERSO BANCHE

Il saldo rappresenta l'effettivo utilizzo dell'affidamento bancario alla data di chiusura dell'esercizio. L'aumento rispetto all'esercizio precedente è pari ad euro 24.077

DEBITI VERSO FORNITORI

La voce ha subito un incremento di euro 271.551, sono stati correttamente appostati in debiti verso collegate euro 32.209 per debiti commerciali, ed è così composta:

Debiti verso fornitori euro 401.258

Fornitori fatture da ricevere euro 164.743

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

La voce presenta un saldo di euro 38.250, invariato rispetto al precedente esercizio, si riferisce al debito verso la società controllata G&M srl per la quota di capitale sottoscritta e non ancora versata.

DEBITI VERSO COLLEGATE

La voce sono presenta un saldo di euro 32.209, invariato rispetto allo scorso esercizi, si riferisce a debiti commerciali verso la collegata Comune di Lignano.

DEBITI TRIBUTARI

La voce presenta un incremento di euro 94.353 e sono così composti:

erario c/imp.sost. TFR euro 2
 erario c/iva euro 55.855
 erario c/rit. lavoro dipend euro 32.964
 erario c/rit. lavoro autonomo euro 9.502
 erario c/rit.amministr euro 27.469
 regioni c/irap euro 17.956
 regioni addiz irpef euro 1.046
 comuni addiz irpef euro 178

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA .E SICUREZZA SOCIALE

La voce presenta un incremento di euro 8.737 e sono così composti:

Inps c/contr.lav.dipendenti euro 27.884
 Inps c/contr.amministr euro 10.661
 Inps c/14.mens e ferie euro 8.847
 Fondi Negri/Pastore/Fasdac/Fasda euro 5.039

ALTRI DEBITI

La voce comprende debiti entro l'esercizio successivo, per euro 1.211.210, e debiti oltre l'esercizio successivo per euro 3.944.670. Nel complesso i debiti verso altri hanno avuto un incremento di euro 2.659.092. Il dettaglio delle singole voci vien sotto riportato:

-. debiti entro l'esercizio successivo:

dipendenti c/retribuzioni euro 20.932
 dipendenti c/ferie maturate e non godute, ratei 14.mensilità euro 30.820
 amministratori c/compensi euro 4.059
 debiti v/clienti euro 5.466
 debiti v/carte di credito euro 1.584
 debiti v/Consorzio Udine Ambiente (transaz.vertenza) entro es. euro 1.054.000
 debiti v/Conune di Trivignano euro 36.000
 debiti v/reg.Sardegna ecotassa euro 58.348

-. Debiti oltre l'esercizio successivo:

debiti v/Consorzio Udine Ambiente (transaz.vertenza) oltre es. euro 1.008.000

debiti P.G. DLgs 36/2003 discarica di Trivignano (UD) euro 2.804.645

debiti P.G. DLgs 36/2003 discarica di Bolotana (NU) euro 132.025

I debiti relativi alle spese che saranno sostenute in ottemperanza all'emanazione del DLgs 36/2003, che impone, dopo la chiusura dell'impianto, nuovi obblighi di post gestione per la durata di 30 anni, vengono appostati in fase di gestione, in ossequio al principio di correlazione tra costi e ricavi, e sono stati determinati in base a perizie asseverate e stime prudenziali, sono stati imputati ad ogni esercizio in relazione alla quantità di rifiuti conferiti rispetto alla volumetria totale conferibile.

Tale posta rappresenta l'unico debito di durata superiore a cinque anni, salvo anticipate richieste di lavori di adeguamento degli enti competenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai fini della ripartizione dei debiti al 31.12.2013 secondo area geografica, prevista dall'art. 2427, comma 6, c.c. si precisa che i debiti sono esclusivamente con fornitori, istituti bancari ed enti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti garantiti da garanzie reali sui beni della società

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti e/o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	146.709	(117.896)	28.813
Totale ratei e risconti passivi	146.709	(117.896)	28.813

RATEI PASSIVI

La voce comprende, costi stimati di competenza dell'esercizio, seguendo il criterio di competenza temporale, previa consultazione e consenso del Collegio Sindacale. La composizione è la sotto indicata:

assicurazione per euro 151

spese legali ed interessi vertenza BSA/EXE per euro 12.912

indennizzo Comune di Lignano L.R.5 2013 per euro 6.940

costi smaltimento sovvalli impianto di Lignano per euro 8.810

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

FIDEJUSSIONI PRESTATE A FAVORE DI IMPRESE CONTROLLATE

Tale posta evidenzia i rischi, gli impegni e le garanzie che la società ha prestato a favore della controllate:

- PALM'E srl per le necessità di cassa con la Banca di Popolare di Vicenza. La fidejussione prestata è pari ad euro 1.000.000
- SRF Servizi per Raccolte del Friuli srl per polizza fidejussoria Coface a favore del Ministero dell'Ambiente. La fidejussione prestata è pari ad euro 50.000
- MTFsrl per polizza fidejussoria Lloyd Adriatico a favore Comune di Lignano Sabbiadoro per aggiudicazione appalto lavori smaltimento rifiuti. La fidejussione prestata è pari ad euro 300.000

FIDEJUSSIONI A FAVORE DI ALTRI

In questa voce sono comprese:

- Garanzie fidejussorie mediante polizze di assicurazione a favore della Regione Friuli Venezia Giulia prestate come disposto dal Dlgs 36/2003 art.10, regolamentate dall'art.5, comma 1 del

Decreto Presidente della Regione Friuli Venezia Giulia n.0266/Pres del 11 agosto 2005, per la gestione dei sotto indicati lotti della discarica di Trivignano Udinese nell'esercizio 2011 sono state ridotte in conformità della delibera della Giunta Regionale n.1946 di data 27.08.2009:

1° lotto garanzia verso l'Ente Garantito euro 1.228.974 polizza Assicurazioni Generali spa,

2° lotto garanzia verso l'Ente Garantito euro 1.635.447 polizza Assicurazioni Generali spa,

3° lotto garanzia verso l'Ente Garantito euro 1.513.485 polizza Lloyd Adriatico spa,

4° lotto garanzia verso l'Ente Garantito euro 1.394.034 polizza Assicurazioni Generali spa;

- Garanzia fideiussoria mediante polizza di assicurazione a favore del Comune di Santa Maria La Longa a garanzia dei lavori di ripristino della strada comunale Santa Maria La Longa - Clauiano. La garanzia verso l'Ente Garantito è pari ad euro 350.000 polizza Lloyd Adriatico spa;

- Garanzia fideiussoria bancaria a favore del Ministero dell'Ambiente, secondo quanto previsto per la categoria 1, classe D di appartenenza dell'impresa medesima ai sensi degli art. 3 e 4 del decreto Min. Ambiente 08/10/1996, così come modificato con D.M: 23/4/99, dal D.M. 8/4/2008 e dalla Deliberazione del Comitato Nazionale Albo Gestori Ambientali n.2 dd. 29/7/2008 a garanzia delle somme dovute per: operazioni di smaltimento rifiuti, bonifica, ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, di risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente. La garanzia verso l'Ente Garantito è pari ad euro 154.937 Banca di Udine Credito Cooperativo scparl

- Garanzia fideiussoria mediante polizza assicurazione a favore del Ministero dell'Ambiente, secondo quanto previsto per la categoria 8, -Commercio e intermediazione di rifiuti senza detenzione- classe c -rifiuti non pericolosi-. La garanzia verso l'Ente Garantito è pari ad euro 450.000 polizza Coface Assicurazioni spa

- Garanzia fideiussoria mediante polizza assicurazione a favore Lignano Sabbiadoro Gestioni spa per aggiudicazione appalto lavori smaltimento rifiuti. La garanzia verso l'Ente Garantito è pari ad euro 5.831 polizza Lig Insurance

- Coobbligazione a favore impresa Francesco Cancellu - Garanzia fideiussoria mediante polizza assicurazione a favore Provincia di Nuoro a garanzia degli obblighi derivanti dall'esercizio dell'attività di gestione di smaltimento rifiuti Discarica di Bolotana (NU) - in affitto ramo d'azienda a EXE spa. La garanzia verso l'Ente Garantito è pari ad euro 1.773.200 polizza Lig Insurance

COSTITUZIONE IN PEGNO

In data 29/12/2014, atto notaio Bruno Panella rep.87078 racc 37826, al fine di evitare la prosecuzione del processo esecutivo n.2873/2013, pendente dinanzi al Tribunale di Udine, la

società, a garanzia dell'esatto adempimento di tutte le obbligazioni poste a suo carico dalla citata sentenza, a concesso il pegno sulla propria partecipazione sociale nel capitale della società MTF srl.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Di seguito viene rappresentata la ripartizione dei ricavi secondo le categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite mps e rifiuti ricicl.	39.899
Ric.serv.trasp.rifiuti	1.800
Ric.serv.trattam.rifiuti	5.594
Ric.noleggio cassoni	3.767
Ric.trasp.rifiuti Lignano	2.250
Ric.prestazioni e consulenze	24.900
Ric.servizi selez.spiaggiati Lig	493.554
Ric.serv.selezione rifiuti Lign	880
Ric.smaltim.rifiuti disc.Bolotan	1.317.273
Totale	1.889.917

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	-
Totale	1.889.917

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 54.262 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati di euro 16.586.

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi ammontano a euro 796.598 e rispetto all'esercizio sono aumentati di euro 154.975. L'aumento è legato all'aumento del fatturato.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Tali costi sono costituiti da affitti passivi e spese condominiali relativi all'immobile ad uso uffici di Udine, per euro 33.097, noleggi attrezzature per gli impianti di Bolotana e Lignano per euro 14.200, noleggi automezzi per euro 742, canoni concessione demaniale per l'impianto di Lignano per euro 950 ed affitto ramo d'azienda per la discarica di Bolotana (NU) per euro 211.966. Il notevole aumento dovuto a quest'ultima posta.

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di euro 39.046 principalmente a causa dell'apertura dell'attività di smaltimento rifiuti nella discarica di Bolotana, con il conseguente fabbisogno di manodopera.

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il decremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è stato di euro 3.765 ed è dovuto al naturale esaurimento del valore ammortizzabile delle stesse.

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva fatto salvo il criterio utilizzato per l'ammortamento dei beni relativi all'impianto del Pantanel a Lignano di cui si è già detto in premessa. Rilevano una diminuzione di euro 6.852 rispetto all'esercizio precedente.

ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto ad accantonare un importo pari allo 0,5% (fiscale) dei crediti v/clienti a carattere prudenziale.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI.

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo positivo di euro 1.073

ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Tale voce, stanziata per euro 180.900 riguarda accantonamenti prudenzialmente stanziati al fine di correlare i futuri costi, al netto dei possibili ricavi, per il completamento del trattamento dei rifiuti spiaggiati il cui ricavo è già stato fatturato al momento dell'entrata nell'impianto.

ONERI DI GESTIONE

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali: IMU, tasse di circolazione, tassa rifiuti, imposte di bollo, ecc. L'unica voce di rilievo è l'imposta sullo smaltimento rifiuti per euro 105.606 relativa alla discarica di Bolotana (NU). Tale imposta non è a carico della società che effettua lo smaltimento e che provvede al versamento all'ente competente, ma viene addebitata in fattura ai conferitori ed allocata nella voce altri ricavi.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società, nel corso dell'esercizio appena concluso, ha conseguito i sotto indicati proventi da partecipazioni:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	287.585
Da altri	2
Totale	287.587

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari

Debiti verso banche	17.708
Altri	437
Totale	18.145

Proventi e oneri straordinari

Gli oneri straordinari sono relativi all'annullamento delle azioni proprie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte ammontano ad euro 17.956 per Irap, non vi sono imposte Ires in quanto sono stati portati in diminuzione costi precedentemente non dedotti .

La quota parte dei crediti per imposte anticipate, che derivano da perdite fiscali riportabili, non è iscritta in bilancio in quanto non esiste la ragionevole certezza del recupero, tramite l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	381.650
B) Effetti fiscali	

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Svalutazione crediti CRED.COMMERC.CONTROLL.COLLEG ESCO FVG IN LIQUIDAZIONE	25.150

Svalutazione crediti CRED.COMMERC.CONTROLL.COLLEG SRF SRL IN LIQUIDAZIONE	176.500
Svalutazione crediti CRED.COMMERC.CONTROLL.COLLEG COMUNE DI LIGNANO SABB	180.000
Totale	381.650

Alla chiusura dell'esercizio 2014 non ci sono accantonamenti per imposte differite o anticipate.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi art.2447 septies c.c.

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 decies c.c.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirig.e Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Inizio esercizio	4	3	1	8
Assunz/pass.qualif	0	0	11/12	11/12
Uscite/pass.qualif	0	0	11/12	11/12
Fine esercizio	4	3	1	8
Numero medio	4	3	2	9

La movimentazione dei operai è stata la seguente:

- entrata n.1 operario, lavoro interinale da febbraio a giugno, assunzione diretta tempo determinato da luglio a dicembre.
- uscite per pensionamento n.1 operaio 24.11.2014

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci, che svolgono anche la funzione di revisori, vengono rappresentati nel seguente prospetto:

- amministratori: compensi euro 75.512, contrib.inps 7.107
- collegio sindacale: compensi 48.849

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni.

Titoli emessi dalla società

Il capitale sociale alla data attuale è totalmente versato.

Alla data di chiusura del bilancio ammontava ad euro 5.000.000 diviso in n. 871.274 azioni, atto notaio Bruno Panella rep.87055 racc.37811 del 19.12.2014

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Art. 2427 bis c.c. La società non ha emesso strumenti finanziari. Le immobilizzazioni, con esclusione delle partecipazioni in società controllate e collegate, non sono iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, C.C., si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

In riferimento alle norme di cui all'art.2427 p.22-bis c.c. , relative alle operazioni con le parti correlate, siamo a fornire il saldo dei debiti e dei crediti al 31.12.2014, i costi e i ricavi di competenza dell'esercizio 2014.

MTF srl: crediti commerciali euro 13.786, crediti per distr.utili e riserve euro 832.085, debiti euro 0, costi euro 0, ricavi euro 11.300;

SRF srl - in liquidazione: crediti commerciali euro 200.305, crediti per finanziamento soci euro 232.000, crediti per escussione fidejussioni euro 310.000, debiti euro 0, costi euro 0, ricavi euro 3.000;

ESCO FVG srl - in liquidazione: crediti commerciali euro 29.420, crediti per finanziamento soci euro 18.500, crediti per escussione fidejussioni euro 259.435, debiti euro 0, costi euro 0, ricavi euro 0;

PALM'E srl: crediti commerciali euro 22.872, crediti per finanziamento soci euro 520.000, debiti euro 0, costi euro 0, ricavi euro 3.800;

SISARE srl: crediti commerciali euro 49.394, debiti euro 0, costi euro 0, ricavi euro 3.800;

G&M srl: crediti commerciali euro 3.660, debiti euro 0, costi euro 0, ricavi euro 3.000;

NET spa: crediti commerciali euro 128.889, debiti euro 0, costi euro 0, ricavi euro 0, addebito comp.es.prec. euro 211.293;

COMUNE DI LIGNANO SABB: crediti commerciali euro 444.892, debiti commerciali euro 32.209, costi euro 0, ricavi euro 0.

Le operazioni sono avvenute a prezzi e condizioni di mercato.

Nota Integrativa parte finale

Per l'analisi finanziaria si rinvia alla relazione sulla gestione.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Udine, 11 giugno 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Franco Soldati

Il sottoscritto dott. Rigotto Alberto, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Udine al n. 624, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

Il sottoscritto dott. Rigotto Alberto ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000 , dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".