

SRR PALERMO PROVINCIA EST S.C.P.A.

Sede in Via Falcone e Borsellino 100/d - 90018 Termini Imerese (PA)
Capitale Sociale Euro 120.000,00 di cui EURO 102.299,17 versati

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Azionisti,
il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio pari a zero.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, esercita le funzioni previste negli articoli 200,202 e 203 del Dlgs 3 aprile 2006, n.152 in tema di organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto e “arrotondamenti da Euro” alla voce “proventi ed oneri straordinari” di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni (70.550)
17.701	88.251	

Il saldo rappresenta residue parti non incassate a seguito dell'assemblea di costituzione.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.365	2.957	(592)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriale

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalut.ni	Amm.to esercizio	Altri decr.enti d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampl.ento	2.957				592		2.365
	2.957				592		2.365

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	2.957				2.957
	2.957				2.957

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Costituzione	2.957			592	2.365
	2.957			592	2.365

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
28.437	1.840	26.597

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	27.471			27.471
Per crediti tributari	43			43
Verso altri	923			923
	28.437			28.437

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fatture da emettere	27.471
Comune di Alia	640
Comune di Alimena	358
Comune di Aliminusa	218
Comune di Altavilla Milicia	1.175
Comune di Baucina	329
Comune di Bompietro	246
Comune di Caccamo	1.372
Comune di Caltavuturo	691
Comune di Campofelice Di Fitalia	91
Comune di Campofelice Di Roccella	1.136
Comune di Castelbuono	1.523
Comune di Castellana Sicula	591
Comune di Cefalà Diana	166
Comune di Cefalù	2.261
Comune di Cerda	879
Comune di Ciminna	635
Comune di Collesano	674
Comune di Gangi	1.163
Comune di Geraci Siculo	318
Comune di Gratteri	166
Comune di Isnello	268
Comune di Lascari	571
Comune di Mezzojuso	489
Comune di Montemaggiore Belsito	585
Comune di Petralia Soprana	568
Comune di Petralia Sottana	488
Comune di Polizzi Generosa	599
Comune di Pollina	503
Comune di San Mauro Castelverde	310
Comune di Sciara	468
Comune di Sclafani Bagni	74
Comune di Termini Imerese	4.535
Comune di Trabia	1.585
Comune di Valledolmo	615
Comune di Ventimiglia Di Sicilia	345
Comune di Villafrati	553
Comune di Scillato	104
Comune di Blufi	179
Altro	923
Comune di Altavilla Milicia per Spese Costituzione	128

Comune di Campofelice di Roccella per Spese Costituzione	124
Comune di Cefalù per Spese Costituzione	247
Comune di Cefalà Diana per Spese Costituzione	18
Comune di Cerda per Spese Costituzione	96
Comune di Ciminna per Spese Costituzione	69
Comune di Gratteri per Spese Costituzione	18
Comune di Lascari per Spese Di Costituzione	62
Comune di Sciara per Spese Di Costituzione	51
Comune di Villafrati per Spese Costituzione	60
Bcc Alfonte/Caccamo per Interessi	48
Altri	2

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	27.471				923	28.394
Totalle	27.471				923	28.394

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	93.921	32.382	61.539
	Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	93.897	32.382	
Denaro e altri valori in cassa	24		
	93.921	32.382	

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

D) Ratei e risconti

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

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

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	119.999	120.000	(1)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	120.000			120.000
Totale	120.000			120.000

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distrib.ne dei dividendi	Altre dest.zioni	Incr.enti	Decr.enti	Ricl.che	31/12/2014
Capitale	120.000						120.000
Totale	120.000						120.000

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	12.000.000	0.01
Totale	12.000.000	0.01

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.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Per perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	120.000	B			
Totale	120.000				
Quota non distribuibile	120.000				
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.037	4.433	15.604

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 218.

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri debiti ...	504
Bcc Altofonte/Caccamo per Oneri	10
Comune di Trabia	249
Comune di Baucina	246
Altri	(1)

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area V / fornitori Geografica	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia				19.819	19.819
Totale				19.819	19.819

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.400	997	1.403

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

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
26.707	1.364	25.343

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Altri ricavi e proventi	26.707	1.364	25.343
	26.707	1.364	25.343

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
25.933	1.310	24.623

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	103		103
Servizi	17.755	1.000	16.755
Godimento di beni di terzi	1.800		1.800
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	591		591
Oneri diversi di gestione	5.684	310	5.374
	25.933	1.310	24.623

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
133	(54)	187

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	133	(54)	133 54
	133	(54)	187

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				133	133
				133	133

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
		(655)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Totale proventi		Totale proventi	
Costi esercizi precedenti	(655)	Varie	
Totale oneri	(655)	Totale oneri	
	(655)		

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
		252

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	252		252
IRES	252		252
	252		252

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico 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	252	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	69
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	662	
Penalità e multe	9	
Costi esercizi precedenti	653	
Imponibile fiscale	914	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		251

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	774	
	774	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	37
Deduzione ex art.11, comma 4bis DLgs 446	774	
Imponibile Irap		
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte differite/anticipate.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Qualifica	Compenso
Amministratori	=====
Collegio sindacale	8.500

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	252	
Imposte sul reddito	(133)	54
Interessi passivi (interessi attivi)		
Totale (plusv.ze) / minusv.ze derivanti da cessione relative a:		

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	119	54
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	591	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(26.107)	(1.364)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(3.000)	3.000
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(12)	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.403	997
Altre variazioni del capitale circolante netto	17.896	957
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(9.820)	3.590
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	133	(54)
(Imposte sul reddito pagate)	(34)	
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	99	(54)
Flusso Finanziario della Gestione Reddituale (A)	(9.011)	3.590
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	1	(2.957)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1	(2.957)
Flusso Finanziario Dell'attivita' di Investimento (B)	1	(2.957)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	70.549	31.749
Flusso Finanziario Dell'attivita' di Finanziamento (C)	70.549	31.749
Incremento (Decr.to) delle Disponibilita' Liquide (A+-B+-C)	61.539	32.382
Disponibilità liquide iniziali	32.382	
Disponibilità liquide finali	93.921	32.382
Incremento (Decremento) delle Disponibilita' Liquide	61.539	32.382

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.

*Presidente del Consiglio di amministrazione
Carmelo Nasello*