S.I.A.

Società Intercomunale Ambiente S.r.l.

Sede in Via Quadri s.n.c. - GRUMOLO DELLE ABBADESSE - VICENZA
Registro imprese e codice fiscale: 03667040244
Capitale sociale € 10.994,00 = i.v.

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 824.824.

L'oggetto sociale di S.I.A. Srl consiste nella realizzazione dell'ampliamento della discarica di rifiuti solidi urbani a Grumolo delle Abbadesse, nella sua gestione ed ogni altra attività affine, correlata e connessa idonea alla funzionalità della stessa. Più precisamente, l'attività di S.I.A. Srl riguarda l'ampliamento della discarica suddetta conseguente al definitivo esaurimento della prima porzione di discarica.

Alla data di chiusura del presente esercizio S.I.A. Srl risulta partecipata da:

- C.I.A.T. Bacino VI1 nella misura del 51%
- Valore Ambiente S.r.l. per il 49%.

CRITERI APPLICATI NELLA FORMAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Il bilancio della Società chiuso al 31.12.2015, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle norme previste in materia di redazione del bilancio dalla legislazione civilistica vigente, tenuto conto delle disposizioni introdotte, con decorrenza 1° gennaio 2004, dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma del diritto societario.
Ai sensi del disposto dell'art. 2423 C.C., si precisa che gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C. forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.
In particolare: non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4° ed all'articolo 2423 - bis, comma 2°.
Relativamente alla redazione dello stato patrimoniale e del conto economico, la Società si è avvalsa della disposizione prevista dall'art. 2435 - bis che consente la redazione del bilancio in forma abbreviata.
Nella formulazione del presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del c.c.. In particolare, si è tenuto conto degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di pagamento.
Si evidenzia che nel presente bilancio non ricorre alcuna delle ipotesi previste dall'art. 2428 nn. 3 e 4 del c.c.. Di conseguenza la Società risulta esonerata ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 4, dalla redazione della relazione sulla gestione.
Nel rispetto inoltre, del disposto del 1° comma, n 1), dell'art. 2426 del C.C., le immobilizzazioni sopracitate sono state iscritte a patrimonio al loro costo di acquisto.
Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 24 giugno 1998, n. 213 tutti gli importi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, sono espressi in unità di Euro.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 C.C.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono commentate nella parte apposita della nota integrativa.
Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.
Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Al riguardo si precisa che:

- i costi d'impianto e ampliamento di cui si è constatata l'utilità pluriennale sono stati iscritti all'attivo dello stato patrimoniale, previo consenso del collegio sindacale. Sono stati ammortizzati secondo un piano d'ammortamento della durata di 5 anni, pari al periodo massimo legalmente consentito;
- i costi di ricerca e sviluppo di cui si è constatata l'utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale, previo consenso del collegio sindacale. Anche questi beni immateriali sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di 5 anni;

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

AMMORTAMENTI

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova sostanziale corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1998, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la Società.
Nel caso della discarica, a differenza degli altri impianti, potendo paragonare la stessa ad un contenitore che viene progressivamente riempito con i rifiuti, l'ammortamento annuo è direttamente proporzionale ai quantitativi conferiti nell'unità di volume.

CREDITI

I crediti sono stati valutati e iscritti secondo il loro valore presumibile di realizzazione.

RIMANENZE

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al loro costo d'acquisto.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

RATEI E RISCONTI

I risconti attivi sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

DEBITI

I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio.

GARANZIE, IMPEGNI, BENI di TERZI e RISCHI

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Le **Immobilizzazioni immateriali** ammontano complessivamente ad **€ 11.993**.

La tabella che segue riporta la composizione della posta:

Voci Stato Patrimoniale	Valore residuo al 31/12/2014	Incrementi Esercizio	Decrementi Esercizio	Ammortamenti Esercizio	Valore residuo al 31/12/2015
Costi di impianto	1.740			1.160	580
Altre immob. immateriali	21.299			10.739	10.560
Software	1.171	211		529	853
Totale	**24.210**	**211**		**12.428**	**11.993**

II. Immobilizzazioni materiali

Al termine dell'esercizio 2015 gli investimenti in **Immobilizzazioni materiali** ammontano complessivamente ad € 3.272.234 al lordo dei relativi fondi di ammortamento.

La suddivisione effettuata in base a categorie omogenee di cespiti, che tiene conto sia delle acquisizioni da conferimento sia degli acquisti effettuati direttamente dalla Società, è desumibile dalla seguente tabella:

Voci Stato Patrimoniale	Costo storico al 31/12/2014	Incrementi Esercizio	Decrementi Esercizio	Costo Storico al 31/12/2015
Terreni e Fabbricati	46.828			46.828
Impianti e macchinari	60.527			60.527
Attrezzature Industriali	33.903	2.294		36.197
Altri beni materiali	2.816.647	312.172	137	3.128.682
Totale	**2.957.905**	**314.466**	**137**	**3.272.234**

La voce *Altri beni materiali* riepiloga anche il valore, alla data del 31.12.2015, del cespite "discarica"; tale importo pari ad € 2.914.603, tiene conto sia dei costi esterni sostenuti dalla società che dei costi relativi a capitalizzazioni del personale impegnato direttamente nella realizzazione progressiva dell'ampliamento della discarica, nel corso del presente esercizio.

L'iscrizione in bilancio delle sopraindicate immobilizzazioni materiali è rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il dettaglio degli ammortamenti effettuati nel corso del 2015 è riportato nella tabella esposta sotto la corrispondente voce del Conto Economico.

La tabella sottostante riepiloga la composizione dei fondi di ammortamento dei beni materiali:

Voci Stato Patrimoniale	F.do amm.to al 31/12/2014	Decrementi Esercizio	Amm.ti Esercizio	Utilizzo F.do amm.ti differiti	F.do amm.to al 31/12/2015
Terreni e Fabbricati	39.536		2.446		41.982
Impianti e macchinari	21.628		5.379		27.007
Attrezzature Industriali	17.073		2.590		19.663
Altri beni materiali	865.418		314.185	167.986	1.347.589
Totale	**943.655**		**324.600**	**167.986**	**1.436.241**

III. Immobilizzazioni finanziarie

Le **Immobilizzazioni finanziarie** ammontano a complessivi **€ 1.092** e riguardano depositi cauzionali pagati al gestore del servizio idrico integrato e a quello di telefonia fissa.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.092	908	184

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

La voce **Rimanenze**, pari ad **€ 2.996**, riguarda la scorta di gasolio presente a fine esercizio che viene utilizzato per l'autoproduzione di energia elettrica e per il funzionamento dei mezzi impiegati in discarica.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.996	6.298	(3.302)

II. Crediti

La voce **Crediti** ammonta ad **€ 2.219.473**.

La tabella che segue riporta la composizione dei crediti di natura commerciale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Crediti commerciali v/clienti	1.287.478	1.458.948	(171.470)
Crediti v/collegate	440.311	143.008	297.303
Totale	**1.727.789**	**1.601.956**	**125.833**

I crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Più in dettaglio, i *crediti v/ clienti* riguardano:

- Comuni del Bacino di VI1 per € 181.552;
- Società di gestione del servizio RSU partecipate dai Comuni per € 92.505;
- Società conferenti RSA per € 1.013.421.

I *crediti verso Valore Ambiente* ammontano complessivamente ad € 440.311 e riguardano prevalentemente crediti di natura commerciale.

Concorrono alla formazione dei crediti tributari anche i crediti per imposte anticipate; sono relative a costi che saranno fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi e dei quali sussiste la ragionevole certezza, al momento della redazione del presente bilancio, della loro recuperabilità futura. Si evidenzia che i crediti per imposte anticipate sono stati rettificati a seguito delle modifiche all'aliquota IRES in vigore dall'esercizio 2017 previste nella Legge di Stabilità 2016 (L. 208/15).
Detti crediti sono pari ad € 425.632 e sono composti:

- € 409.592 a seguito di accantonamento a fondo non deducibile;
- € 16.040 per altri costi deducibili nell'esercizio successivo.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei crediti per imposte anticipate:

Differenze temporanee	Saldo al 31/12/2015	Effetto fiscale	Saldo al 31/12/2014	Effetto Fiscale	Variazione
Altre differenze temporanee	58.327	16.040	50.767	13.961	2.079
Fondo ammortamenti differiti	1.454.261	409.592	1.194.405	378.054	31.538
Totale	1.512.588	**425.632**	1.245.172	**392.015**	**33.617**

I *crediti verso altri* sono pari a € 699 e riguardano:

- La rivalsa verso l'INPS della quota di imposta di rivalutazione sul TFR depositato presso la tesoreria INPS e anticipato dalla società per € 18;
- Crediti verso INAIL per maggior premio annuo versato nel 2015 per € 681.

IV) Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Unicredit c/c	805.383	218.391	586.992
Friuladria c/c	322.852	142.013	180.839
Veneto Banca c/c	809		809
Denaro e valori in cassa	19	319	(300)
Totale	**1.129.063**	**360.723**	**768.340**

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

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
60.642	78.752	(18.110)

A fine esercizio sono stati calcolati **Risconti attivi** di competenza dell'esercizio successivo pari a € 3.621 così suddivisi:

- Per premi assicurativi € 2.884
- Altri € 737

Inoltre sono stati calcolati Risconti attivi pluriennali pari a € 57.021, di cui € 46.393 relativi a quote maxi-canoni dei contratti di leasing e € 10.628 relativi all'imposta di registro decennale sul contratto di locazione del terreno su cui insiste l'ampliamento della discarica.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il valore del **Patrimonio netto** è pari ad **€ 1.321.522**.

Le voci che lo compongono sono così suddivise:

Voci del Patrimonio Netto	Saldo al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
Capitale Sociale	10.994			10.994
Riserva Legale	36.254	23.620		59.874
Riserva Straordinaria	425.830			425.830
Utile esercizio precedente	472.405		472.405	
Utile esercizio		824.824		824.824
Totale	**945.483**	**848.444**	**472.405**	**1.321.522**

L'assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio 2014 ha destinato l'utile d'esercizio a riserva legale per € 23.620 e la parte restante a dividendo da riconoscere ai Soci in misura proporzionale alla rispettiva partecipazione.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

La posta in riferimento è pari complessivamente ad **€ 2.364.337**.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.364.337	1.855.100	509.237

Il *fondo imposte differite* è pari a € 2.613 e deriva dal pagamento decennale anticipato dell'imposta di registro legata alla locazione del terreno soggetto all'ampliamento della discarica, stanziato nell'esercizio 2012. Si evidenzia che il fondo è stato rettificato a seguito delle modifiche all'aliquota IRES in vigore dall'esercizio 2017 previste nella Legge di Stabilità 2016 (L. 208/15).

La voce *"Altri fondi"* ricomprende l'accantonamento al fondo spese per le opere di completamento della discarica per complessivi € 907.463 compresa la quota del 2015 pari a € 250.178.

Considerato che la tariffa applicata per il conferimento in discarica dei rifiuti tiene conto, per la sua struttura, della copertura integrale di tutti i costi, comprensivi anche dei beni strumentali impiegati per la gestione della discarica fino al suo esaurimento, allo scopo di mantenere una correlazione economica di competenza tra ricavi e costi per l'intera durata di sfruttamento della discarica, compreso il primo esercizio di attività, sono state accantonate ad apposito fondo delle quote di ammortamento riferibili alla costruenda discarica che, a partire dall'esercizio successivo, andranno progressivamente a rettificare le quote di ammortamento di competenza poste a carico degli esercizi futuri.
L'utilizzo del predetto fondo per l'anno 2015 è pari a € 167.986.
L'accantonamento al suddetto fondo per l'anno 2015 è pari a € 427.842 che, tenendo conto degli accantonamenti appostati a partire dall'anno 2011 e successivi e del suo parziale utilizzo negli anni, porta il valore del fondo a complessivi € 1.454.261.

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
F.do imposte differite	3.410		797	2.613
F.do oneri completamento discarica	657.285	250.178		907.463
F.do ammortamenti differiti	1.194.405	427.842	167.986	1.454.261
Totale	**1.855.100**	**678.020**	**168.783**	**2.364.337**

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il **"Trattamento di fine rapporto"** è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

Il fondo al 31/12/2015 ammonta ad **€ 51.670** e, nel corso dell'anno, ha avuto la seguente movimentazione:

- Saldo iniziale al 31/12/2014 € 52.711
- Cessazione dipendente -€ 1.695
- Rivalutazione dell'esercizio € 654

Saldo finale al 31/12/2015 € 51.670

D) DEBITI

Il valore dei **debiti** al termine dell'esercizio ammonta complessivamente ad **€ 1.523.723** ed è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Debiti v/fornitori	592.948	614.331	(21.383)
Debiti v/collegate	296.170	254.375	41.795
Debiti v/controllanti		498	(498)
Debiti tributari	543.853	663.606	(119.753)
Debiti v/enti previdenziali/assistenziali	5.123	15.082	(9.959)
Altri debiti	85.629	78.037	7.592
Totale	**1.523.723**	**1.625.929**	**(102.206)**

I *Debiti v/fornitori* sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

I *debiti verso Valore Ambiente* sono così ripartiti:

1) per € 210.215 riguardano quasi esclusivamente i corrispettivi relativi al contratto di servizio, al contratto di locazione di attrezzature e al contratto di locazione del terreno, oggetto all'ampliamento della discarica;
2) per € 5.268 come interessi passivi per pagamento dilazionato delle fatture relative ai contratti in essere;
3) per € 80.687 riguardano la rivalsa sui ricavi conseguiti dalla società sul conferimento del materiale per la copertura finale della parte della discarica esaurita di competenza Valore Ambiente.

I *debiti tributari* riguardano:

- per € 113.602 quale ecotassa dovuta alla Regione Veneto;
- per € 149.966 a titolo di indennizzo al Comune di Grumolo delle Abbadesse;
- per € 9.888 a titolo di indennizzo al Comune di Grisignano di Zocco;
- per € 4.944 a titolo di indennizzo al Comune di Montegalda;
- per € 108.668 quale contribuzione al fondo post – mortem discarica;
- per € 144.492 quale saldo a debito IRES e IRAP al termine dell'esercizio;
- altri debiti per € 12.293.

I *debiti previdenziali*, pari complessivamente ad € 5.123 riguardano principalmente contributi dovuti all'Inps e versati a gennaio 2016.

La voce *Altri debiti* comprende principalmente i debiti diversi per partite passive, da liquidare nel prossimo esercizio, relativi al costo del personale dipendente pari in totale ad € 23.940, nonché il compenso a componenti del consiglio di amministrazione per € 54.506; nella voce sono ricompresi anche depositi cauzionali versati da fornitori per € 6.408 e ulteriori partite passive da liquidare per € 775.

Si precisa che non esistono debiti per finanziamenti effettuati dai soci alla società ex articolo 2427 n. 19 bis.

CONTI D'ORDINE

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Sistema impr. dei beni altrui presso di noi	166.302	273.424	(107.122)
Sistema improprio degli impegni (impegno completamento discarica)	7.113.745	7.425.128	(311.383)
Sistema improprio degli impegni (impegno post-mortem discarica)	5.835.892		5.835.892
Totale	**13.115.939**	**7.698.552**	**5.417.387**

L'importo iscritto nel sistema improprio degli impegni, pari ad € 7.113.745, è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per oneri previsti, alla data di redazione del presente documento, per il completamento dell'ampliamento della discarica di Grumolo delle Abbadesse.
Inoltre a seguito della contestazione, tra la Società e il socio di maggioranza Consorzio C.I.A.T, di un conto corrente vincolato all'Amministrazione Provinciale di Vicenza è stato rilevato tra i conti d'ordine il saldo al 31/12/2015 dello stesso il cui controvalore pari a € 5.835.892 rappresenta l'impegno della Società a far fronte agli oneri post-mortem dell'intera discarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni.
L'importo iscritto nel sistema improprio dei beni altrui presso di noi, pari a € 166.302, è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per i canoni di leasing e i riscatti finali relativi a quattro contratti di locazione finanziaria, stipulati nel corso dell'anno 2012.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel corso dell'esercizio 2015, la società ha conseguito ricavi per prestazioni pari complessivamente ad **€ 4.404.352**. Detti ricavi, si ripartiscono in:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Ricavi per smaltimento di rifiuti solidi urbani	2.772.007	2.081.621	690.386
Ricavi per smaltimento di rifiuti assimilabili agli urbani	1.632.345	1.845.666	(213.321)
Totale	**4.404.352**	**3.927.287**	**477.065**

I ricavi sono relativi a clienti, enti pubblici, o società operanti nella gestione dei servizi rifiuti nella Provincia di Vicenza.
Nel corso dell'esercizio 2015 è stato capitalizzato quota parte del costo relativo a personale dipendente impegnato direttamente nella costruzione dell'ampliamento della discarica per complessivi € 28.371.

I Ricavi diversi pari ad **€ 260.869** riguardano:

- per € 255.775 prestazioni rese dalla società a favore della collegata Valore Ambiente Srl;
- per € 5.094 altri ricavi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si fa presente che proprio per la specificità dell'attività svolta dalla società e cioè la costruzione e la gestione di una discarica per lo smaltimento dei rifiuti, alcune poste ricomprese tra i costi della produzione sono esposte a valori al netto di quelli che invece sono stati oggetto di capitalizzazione per la realizzazione dell'ampliamento della discarica stessa.

I costi per **Materie di consumo e sussidiarie** ammontano ad **€ 340.238**.

MATERIE DI CONSUMO E SUSSIDIARIE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Carburanti e lubrificanti	113.389	155.658	(42.269)
Materiale per gestione della discarica	170.738	195.968	(25.230)
Altri materiali	56.111	67.077	(10.966)
Totale	**340.238**	**418.703**	**(78.465)**

La tabella che segue riporta la composizione delle **Spese per servizi** sostenute nel corso del 2015, pari complessivamente ad **€ 1.038.340**.

SPESE per SERVIZI	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Manutenzione esterna ordinaria	152.473	113.346	39.127
Smaltimento / trasporto rifiuti	334.166	364.546	(30.380)
Spese telefoniche / cellulari	1.987	2.069	(82)
Assicurazioni	18.774	20.580	(1.806)
Energia elettrica /gas / acqua	27.253	26.644	609
Analisi di laboratorio	109.131	153.116	(43.985)
Contratto di servizio	203.024	199.495	3.529
Consulenze esterne tecniche / giuridiche	44.587	49.729	(5.142)
Compensi Amministratori	25.977	27.500	(1.523)
Compenso al Collegio Sindacale	17.680	17.680	
Servizi al personale	12.189	14.330	(2.141)
Servizi ambientali (derattizzazione)	21.432	16.420	5.012
Altre spese per servizi	69.667	17.667	52.000
Totale	**1.038.340**	**1.023.122**	**15.218**

La voce **Spese per godimento beni di terzi**, pari ad **€ 645.790** si compone:

- Per € 32.596 noleggi di automezzi e attrezzature utilizzate nei lavori in discarica;
- Per € 134.678 riguardanti il corrispettivo per il noleggio di alcuni impianti di proprietà di Valore Ambiente;
- Per € 354.270 riguardanti il corrispettivo per la locazione del terreno di proprietà Valore Ambiente, oggetto di ampliamento della discarica;
- Per € 124.246 riguardanti canoni di leasing per mezzi di lavoro utilizzati in discarica.

SPESE per GODIMENTO BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Canoni di leasing	124.246	124.246	0
Noleggi diversi	32.596	6.677	25.919
Fitti passivi	488.948	488.948	0
Totale	**645.790**	**619.871**	**25.919**

La Società nel 2012 ha stipulato con Credit Agricole Leasing Italia Srl quattro contratti di leasing per altrettanti mezzi di lavoro.
Di seguito si dettagliano i valori richiesti ai sensi del D. Lgs. n. 6/2003:

Descrizione	Contratto 1513802/001	Contratto 1513804/001	Contratto 1513805/001	Contratto 1513806/001
Quota capitale riferita ai canoni maturati nel 2015	22.949	28.686	19.236	23.961
Quota interessi riferita ai canoni maturati nel 2015	2.864	3.580	2.401	2.990
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2015 (a)	36.926	46.158	30.953	38.556
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (b)	1.336	1.670	1.120	1.395
Totale (a+b)	**38.262**	**47.828**	**32.073**	**39.951**

Il **Costo del personale** di competenza per l'esercizio 2015 ammonta complessivamente ad **€ 377.764**.

COSTO del PERSONALE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Stipendi	272.049	290.189	(18.140)
Contributi INPS	89.199	92.722	(3.523)
Accantonamento annuo T.F.R.	13.340	15.042	(1.702)
Trattamento di quiescenza	702	399	303
Altri costi del personale	2.474	(1.714)	4.188
Totale	**377.764**	**396.638**	**(18.874)**

Il numero dei dipendenti in organico è pari a 6 unità, in virtù della cessazione di un dipendente nel mese di dicembre 2015.

Il dettaglio degli **Ammortamenti** effettuati per le immobilizzazioni immateriali e materiali è rilevabile dalle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Spese di costituzione	1.160	1.160	
Spese incrementative su beni di terzi	10.739	10.739	
Software	530	320	210
Totale	**12.429**	**12.219**	**210**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Terreni e fabbricati	2.445	2.481	(36)
Impianti e macchinari	5.379	5.379	
Attrezzature industriali	2.590	2.143	447
Altri beni materiali	314.186	299.200	14.986
Totale	**324.600**	**309.203**	**15.397**

Tra gli altri beni materiali è presente l'ammortamento della discarica per complessivi € 296.308.

Le **Rimanenze di materie prime e di consumo** ammontano ad € 2.996, con incremento di utilizzo rispetto all'esercizio precedente pari ad **€ 3.302**, riguardano esclusivamente la variazione della scorta di gasolio.

Per quanto concerne gli **Accantonamenti** ai fondi per oneri futuri, di importo complessivo pari ad **€ 678.020**, si rinvia al commento di tali voci riportate tra le passività del presente documento.

Gli **Oneri diversi di gestione** ammontano ad **€ 10.401**:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte e tasse	4.591	3.078	1.513
Contributi previdenziali amministratori / co.co.co	2.613	3.516	(903)
Altri oneri	3.197	3.163	34
Totale	**10.401**	**9.757**	**644**

Il valore complessivo dei **COSTI della PRODUZIONE** relativo all'esercizio 2015 ammonta ad **€ 3.430.884**.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nella voce **Proventi finanziari** trovano riscontro prevalentemente gli interessi attivi addebitati ad alcuni clienti a fronte del dilazionato pagamento delle nostre fatture.

Nella voce **Oneri finanziari** trovano riscontro gli interessi passivi addebitati dal Socio Valore Ambiente Srl a fronte del dilazionato pagamento di crediti dello stesso.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nella voce **Proventi straordinari** trova riscontro per € 310 l'adeguamento del fondo imposte differite a seguito delle modifiche all'aliquota IRES in vigore dall'esercizio 2017 previste nella Legge di Stabilità 2016 (L. 208/15).

Nella voce **Oneri straordinari** trova riscontro per € 35.861 l'adeguamento del fondo imposte anticipate a seguito delle modifiche all'aliquota IRES in vigore dall'esercizio 2017 previste nella Legge di Stabilità 2016 (L. 208/15).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'onere fiscale relativo all'esercizio corrente è così ripartito:

Imposte correnti:
1) € 421.143 a titolo di I.R.E.S.
2) € 65.427 a titolo di I.R.A.P.

Imposte anticipate:
€ 69.479 di cui €122.730 quale accantonamento dell'anno ed € 53.251 per utilizzo.

Imposte differite:
€ 487 a titolo di utilizzo dell'anno.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Correnti	486.570	342.081	144.489
Differite	(487)	(487)	
Anticipate	(69.479)	(100.179)	30.700
Totale	**416.604**	**241.415**	**175.189**

L'utile netto dell'esercizio 2015 ammonta ad **€ 824.824**.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha posto in essere con parti correlate esclusivamente operazioni a “normali condizioni di mercato” .

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell’esercizio.

Grumolo delle Abbadesse, 30 marzo 2016

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
(Andrea Treu)

SIA S.R.L.

Via Quadri – 36040 Grumolo delle Abbadesse (VI)
Registro delle Imprese di Vicenza n. 343890
codice fiscale e partita i.v.a. 03667040244

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
(Bilancio chiuso al 31/12/2015)

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla vostra approvazione è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 c.c. e successivi ed è stato messo a nostra disposizione nel termine previsto dall'art. 2429 c.c.
Nel ricordarvi che ai sensi dell'art. 22 dello statuto sociale ci avete affidato anche la funzione di revisione legale dei conti, con la presente relazione, vi rendiamo conto del nostro operato.

PARTE PRIMA
(Funzione di revisione legale dei conti)

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2015 ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, la cui redazione compete all'organo amministrativo, mentre è nostra la responsabilità del giudizio sul bilancio stesso.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi generali di riferimento di revisione contabile.
In conformità ai predetti principi, il controllo contabile è stato pianificato e svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.
Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.
Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio il bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso, pertanto, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.

PARTE SECONDA
(Funzione di vigilanza)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività è stata ispirata alle norme di legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:
- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle varie funzioni organizzative.
  Al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato l'affidabilità del sistema amministrativo e contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Vi informiamo, inoltre, che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e che nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Bilancio d'esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;

- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il Bilancio d'esercizio viene riassunto nei seguenti dati sintetici:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31/12/2015
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 11.993,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 1.835.993,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 1.092,00
ATTIVO CIRCOLANTE	€ 3.351.532,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 60.642,00
TOTALE ATTIVO €	**€ 5.261.252,00**

PASSIVO

	31/12/2015
CAPITALE SOCIALE	€ 10.994,00
RISERVA LEGALE	€ 59.874,00
ALTRE RISERVE	€ 425.830,00
UTILE D'ESERCIZIO	€ 824.824,00
PATRIMONIO NETTO	**€ 1.321.522,00**
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 2.364.337,00
T.F.R.	€ 51.670,00
DEBITI	€ 1.523.723,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 0,00
TOTALE PASSIVO E NETTO	**€ 5.261.252,00**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.693.592,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	-€ 3.430.884,00
UTILE OPERATIVO	**€ 1.262.708,00**
GESTIONE FINANZIARIA	€ 14.274,00
UTILE GESTIONE ORDINARIA	**€ 1.276.982,00**
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00
GESTIONE STRAORDINARIA	- € 35.554,00
UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	**€ 1.241.428,00**
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	- € 416.604,00
UTILE D'ESERCIZIO	**€ 824.824,00**

Sulla base di quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 che evidenzia un utile d'esercizio di € 824.824,00, sulla cui destinazione il Collegio propone l'accontamento a riserva.

Grumolo delle Abbadesse, 1 aprile 2016

Il Collegio Sindacale

Dott. Bruno Savio _____

Dott. Gabriele De Negri _____

Dott. Giuliana Liotard _____