

Lamezia Multiservizi S.p.A.

Sede legale: Via della Vittoria n. 1

88046 Lamezia Terme (CZ)

Capitale Sociale Euro 2.513.443,95 i. v.

Codice Fiscale e Partita IVA: 02126380795

Iscrizione Registro delle Imprese di Catanzaro: 02126380795

Bilancio al 31 dicembre 2013

Parte I - Stato Patrimoniale

Parte II - Conto Economico

Parte III - Nota Integrativa

Sede sociale in Lamezia Terme (CZ) - Via della Vittoria, n. 1

Capitale Sociale Euro 2.513.443,95 i.v.

Iscritta nel registro delle imprese di Catanzaro

Numero iscrizione, codice fiscale e partita I.V.A. 02126380795

Iscritta al R.E.A., repertorio economico amministrativo, al n. 154439

Bilancio al 31 dicembre 2013Parte I - Stato Patrimoniale

<u>Attivo</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
A) Crediti verso Soci p/versamenti dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I Immobilizzazioni Immateriali		
7) Altre	58.367	87.550
Totale Immobilizzazioni Immateriali	58.367	87.550
II Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	796.415	796.415
2) Impianti e macchinari	37.276	70.945
3) Attrezzature industriali e commerciali	349.999	471.780
4) Altri beni	221.593	238.691
5) Condotture	2.831.245	2.867.303
6) Beni gratuitamente devolvibili	0	0
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	185.376	185.376
Totale Immobilizzazioni Materiali	4.421.904	4.630.510
III Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
d) Altre imprese		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.000	1.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti		
d) Verso altri		

Esigibili entro l'esercizio successivo	36.353	26.402
Esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	<u>37.353</u>	<u>27.402</u>
Totale Immobilizzazioni (B)	4.517.624	4.745.462
C) Attivo Circolante		
I Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	<u>100.792</u>	<u>102.477</u>
Totale Rimanenze	100.792	102.477
II Crediti		
1) Verso Clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.111.384	10.622.363
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) Verso Controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.221.648	13.602.192
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4 bis) Crediti Tributarî		
Esigibili entro l'esercizio successivo	821	78.058
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) Verso Altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	885.138	1.358.551
Esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale Crediti	28.218.991	25.661.164
III Attività finanziarie che non cost.immobil.	0	0
IV Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	751.721	2.181.920
3) Denaro e valori in cassa	<u>1.044</u>	<u>2.910</u>
Totale disponibilità liquide	<u>752.765</u>	<u>2.184.830</u>
Totale Attivo Circolante (C)	29.072.548	27.948.471
D) Ratei e Risconti	<u>222.382</u>	<u>65.102</u>
Totale Attivo	<u><u>33.812.554</u></u>	<u><u>32.759.035</u></u>

<u>Passivo</u>		31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio Netto			
I	Capitale	2.513.444	2.513.444
II	Riserva da sopraprezzo delle azioni	447.407	447.407
III	Riserve di rivalutazione	0	0
IV	Riserva legale	140.751	140.751
V	Riserve statutarie	0	0
VI	Riserve p/azioni proprie in portafoglio	0	0
VII	Altre riserve		
	Riserva Straordinaria	530.660	1.228.179
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	(754.019)	(697.519)
	Totale Patrimonio Netto (A)	2.878.243	3.632.262
B) Fondi per rischi ed oneri			
3)	Altri fondi	2.848.330	3.092.456
	Totale fondi per rischi ed oneri	2.848.330	3.092.456
C)	Trattamento fine rapporto lavoro subordin.	1.855.674	1.913.738
D) Debiti			
4)	Debiti verso banche		
	Esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	289.467
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	125.000	375.000
6)	Acconti		
	Esigibili entro l'esercizio successivo	1.245.898	1.245.898
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7)	Debiti verso fornitori		
	Esigibili entro l'esercizio successivo	15.111.460	12.669.157
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11)	Debiti verso controllanti		
	Esigibili entro l'esercizio successivo	149.219	427.174
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.980.304	3.487.743
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza		
Esigibili entro l'esercizio successivo	654.029	660.756
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.165.085	4.188.899
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti (D)	25.680.995	23.344.094
E) Ratei e Risconti	549.312	776.485
Totale Passivo	30.934.311	29.126.773
Totale Patrimonio Netto e Passivo	33.812.554	32.759.035

Parte II - Conto Economico

A) Valore della produzione	31/12/2013	31/12/2012
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.238.126	19.631.131
4) Incrementi di immobilizzaz. p/lavori interni	187.954	93.067
5) Altri ricavi e proventi		
- Vari	198.619	155.249
- Contributi in conto esercizio	500.886	519.966
Totale valore della produzione (A)	20.125.585	20.399.413
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie e consumo	5.434.086	5.396.836
7) Per servizi	4.627.839	4.042.073
8) Per godimento di beni di terzi	183.994	440.781
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	7.174.443	7.349.973
b) Oneri sociali	2.305.428	2.218.701
c) Trattamento di fine rapporto	523.500	538.607
Totale costi per il personale	10.003.371	10.107.281

10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizz. Immateriali	29.183	37.734
b) Ammortamento immobilizz. Materiali	559.496	589.322
d) Svalutaz.crediti compresi nell'attivo circ.	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale ammortamenti e svalutazioni	588.679	627.056
11) Variazione delle rimanenze	1.685	(41.669)
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	<u>89.756</u>	<u>74.437</u>
Totale costi della produzione (B)	<u>20.929.410</u>	<u>20.646.795</u>
Differenza valore/costi di produzione (A-B)	<u>(803.825)</u>	<u>(247.382)</u>
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) Altri proventi finanziari		
Verso altri	<u>646</u>	<u>348</u>
Totale 16) altri proventi finanziari	646	348
17) Interessi e altri oneri finanziari	<u>155.944</u>	<u>173.740</u>
Totale proventi e oneri finanziari (C)	<u>(155.298)</u>	<u>(173.392)</u>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi		
Sopravvenienze attive	478.996	86.359
Plusvalenze da alienazione cespiti	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale proventi	478.996	86.359
21) Oneri		
Sopravvenienze passive	56.143	62.103
Minusvalenze da alienazione cespiti	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale oneri	<u>56.143</u>	<u>62.103</u>
Totale delle poste straordinarie (E)	<u>422.853</u>	<u>24.256</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	<u>(536.270)</u>	<u>(396.518)</u>

22) **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Imposte correnti	217.749	301.001
------------------	---------	---------

23) **Utile (perdita) dell'esercizio**

(754.019)	(697.519)
------------------	------------------

Il presente bilancio è vero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Cesare Pelaia (Presidente) _____

ing. Giuseppe De Sensi (Consigliere) _____

Sig.ra Maria Esposito (Consigliere) _____

Lamezia Multiservizi S.p.A.

Sede in via della Vittoria, n. 1 – 88046 Lamezia Terme

Parte III – Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2013

* * * * *

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è stato redatto in conformità alla normativa prevista dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale, predisposto in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424 bis Codice Civile, integrato dall'art. 2423 ter Codice Civile;
- dal conto economico, redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 bis Codice Civile, integrato dall'articolo 2423 ter Codice Civile;
- dalla presente nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio e fornisce le informazioni, l'illustrazione, l'analisi e anche l'integrazione dei dati di bilancio, richieste dall'art. 2427 Codice Civile.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in alcuni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni di legge.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione completa, veritiera e corretta della situazione aziendale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge (art. 2423, 3° comma, Codice Civile). Le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono esplicitate quando significative.

Per una migliore lettura degli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico si rimanda alla Relazione sulla Gestione, che espone in forma descrittiva i fatti accaduti posteriormente alla chiusura dell'esercizio e la prevedibile evoluzione della gestione.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe, di cui agli articoli 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

Nella stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati i raggruppamenti di voci di cui si fa menzione all'articolo 2423 ter e, neppure, vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile.

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità al disposto dell'art. 2427 del Codice Civile, desideriamo fornire alcune notizie sui criteri di valutazione adottati nelle voci di bilancio.

Principi generali di redazione del bilancio

Il bilancio in esame è stato redatto, oltre che in base alle norme del Codice Civile in materia, anche secondo i principi contabili, applicabili ad una impresa in funzionamento, suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio contabile della competenza.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza temperata dalla ragionevolezza, tenendo conto degli elementi dell'attivo e del passivo

considerati e gli elementi eterogenei, ancorché ricompresi in una singola voce, sono stati valutati separatamente.

In particolare nel conto economico sono stati imputati esclusivamente i ricavi certi, mentre per quanto concerne i costi sono stati imputati anche quelli presunti e i rischi prevedibili.

Le voci dell'attivo sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale mentre le voci del passivo in funzione della loro origine. Si è altresì tenuto conto degli eventuali rischi ed oneri di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

In ossequio al dettato dell'articolo 2423 ter del Codice Civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico si è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, per evidenziarne la comparazione e le variazioni intervenute nei valori.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile, comma 5, modificato dal D.Lgs. 213/98.

Le voci precedute da numeri arabi e dalle lettere minuscole che presentano un saldo pari a zero, sono state omesse ai fini di una maggiore chiarezza.

I prospetti contenuti nella nota integrativa, predisposti per una migliore lettura dei dati contenuti in bilancio, sono espressi sia in unità di euro sia in migliaia di euro, così come consentito dall'articolo 2423 del Codice Civile.

Si precisa che nel presente bilancio non sono iscritte poste in valuta.

Criteri di valutazione adottati

Il bilancio è stato predisposto applicando in generale i medesimi criteri di valutazione, i principi contabili e di redazione, adottati nell'esercizio precedente.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. I criteri di valutazione adottati rispecchiano i dettami dell'art. 2426 Codice Civile, nel rispetto dei principi di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta previsti dall'art. 2423 Codice Civile, essendo, altresì, improntati al principio di prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività.

Il bilancio dell'esercizio in rassegna rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio in esame. Nella sua redazione sono stati rispettati i principi generali di prudenza, di competenza temporale ed economica e la valutazione delle singole voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, così come previsto dall'art. 2423 bis Codice Civile.

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 flussi finanziari (incassi e pagamenti).

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, vengono esposti di seguito i criteri adottati per la valutazione delle voci più significative di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali – Le immobilizzazioni immateriali, che si riferiscono a costi aventi utilità pluriennale e la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono

iscritte al costo d'acquisto, al netto dei relativi ammortamenti eseguiti e computati in conto. Tali costi sono assoggettati ad ammortamento in misura costante a partire dall'anno in cui lo stesso è stato sostenuto, in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione e sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, laddove previsto. Non si è proceduto alla capitalizzazione di costi indiretti di produzione, oneri accessori e oneri finanziari.

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento si informa che le stesse sono state calcolate con i seguenti criteri:

- costi per diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati sulla base di un periodo di presunta utilità di tre anni;
- spese relative alle migliorie apportate su beni di terzi sono ammortizzate sulla base della utilità futura delle spese sostenute o della durata residua del diritto di utilizzazione, se inferiore.

Immobilizzazioni materiali – Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al valore indicato nella perizia giurata di stima per i beni conferiti in fase di costituzione, mentre quelle successivamente acquisite sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni in corso di costruzione sono iscritte sulla base dei costi diretti sostenuti a fine esercizio ed il relativo ammortamento avrà inizio a partire dall'esercizio di entrata in funzione delle stesse. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante.

Le aliquote applicate sono ritenute congrue, rispetto all'effettivo deterioramento avvenuto su detti beni nel corso dell'esercizio, e rispondenti alla necessità di un sistematico piano di ammortamento che rappresenti la residua possibilità di

utilizzazione delle singole immobilizzazioni. Le aliquote sono state determinate, analogamente ai precedenti esercizi, in base a quanto consentito dal D.M. del 31/12/1988, che corrispondono alla stimata vita utile dei beni.

Gli ammortamenti sono stati contabilizzati applicando i seguenti coefficienti:

	Aliquote previste	Aliquote applicate
- Impianti generici	10%	10%
- Impianti specifici	10%	10%
- Attrezzatura officina	15%	15%
- Attrezzatura varia	15%	15%
- Attrezzatura servizio idrico	10%	10%
- Mobili e arredi uffici	12%	12%
- Macchine elettroniche uffici	20%	20%
- Macchinari operatori	10%	10%
- Autobus di linea	25%	25%
- Autocarri e motocarri	20%	20%
- Autofurgoni e motofurgoni	20%	20%
- Autovetture	25%	25%
- Condutture	5%	5%

Le suddette aliquote sono state ridotte per i beni acquistati nel corso dell'esercizio attesa la limitata capacità di utilizzazione, mentre i beni aventi un valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono prudenzialmente e completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in quanto complessivamente privi del requisito di utilità futura.

Riduzione di valore delle immobilizzazioni – In ossequio alle disposizioni di cui all'articolo 2427, co. 1, n. 3 bis del Codice Civile, si segnala che non sussistono

ulteriori presupposti per la riduzione di valore oltre alla applicazione dei criteri di ammortamento precedentemente indicati.

Immobilizzazioni finanziarie – Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Gli altri crediti finanziari immobilizzati sono stati iscritti al valore nominale che alla data di chiusura dell'esercizio risulta pari al valore di realizzazione.

Rimanenze – Le rimanenze di magazzino relative a materie prime, sussidiarie e di consumo, tutte destinate ad essere utilizzate, sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto aumentato degli oneri accessori ed il valore di mercato. Il costo di acquisto è determinato con il metodo del costo medio.

Crediti – I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo, che corrisponde al valore nominale rettificato da appositi fondi di svalutazione a copertura del rischio di inesigibilità.

La svalutazione si basa sulla stima del rischio di mancato incasso, prudenzialmente valutato considerando le varie posizioni, avuto riguardo anche all'effettivo recupero dei crediti iscritti in precedenti esercizi.

I crediti verso clienti si riferiscono all'importo fatturato, che alla data di bilancio risulta ancora da incassare, nonché alla quota di crediti per ricavi di competenza dell'esercizio 2013 relativi a fatture che saranno emesse nel 2014.

Disponibilità liquide – Sono iscritte al valore nominale e rappresentano il saldo dei conti correnti bancari e postali, con rilevazione degli interessi maturati in base al principio della competenza, nonché la consistenza di denaro e valori in cassa.

Ratei e risconti – I ratei sono iscritti sulla base della effettiva competenza temporale e si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio e con

manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. I risconti sono relativi a costi e ricavi, manifestatisi nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing) – Sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Capitale sociale – E' iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte.

Riserve – Sono distintamente elencate le riserve di bilancio con specifico riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Fondo per rischi e oneri – I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio erano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti a tali fondi riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi di valutazione disponibili.

Nel rispetto dei criteri generali di una chiara rappresentazione non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato – Viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ai sensi di legge, nonché delle quote destinate e liquidate ai fondi di previdenza complementare. Le quote maturate a partire dall'esercizio 2007 sono state versate a fondi pensionistici complementari e all'INPS in base alle scelte dei singoli dipendenti.

Debiti – I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, indicando separatamente quelli esigibili oltre l'esercizio successivo. Il valore così determinato è ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Contributi in conto esercizio e in conto impianti – I contributi in conto esercizio vengono rilevati a conto economico nel momento in cui matura il diritto a percepirli e il loro ammontare è ragionevolmente determinabile. In particolare, i contributi ricevuti a fronte di investimenti sono contabilizzati con la tecnica dei risconti ed imputati a conto economico secondo il principio della competenza, in modo da nettare le quote di ammortamento rilevate.

Conti d'ordine - I conti d'ordine riassumono gli impegni e le garanzie assunte da e per conto della Società e sono iscritti al valore nominale.

Costi e ricavi – Sono determinati secondo i principi contabili della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis Cod.Civ.).

Imposte correnti – Gli stanziamenti per le imposte dell'esercizio sono effettuati sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile, determinato secondo la normativa fiscale in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Imposte anticipate e differite – Le imposte anticipate e differite, ove esistenti, sono acquisite al conto economico nel rispetto dei principi contabili di riferimento. In particolare, le attività derivanti da imposte anticipate non vengono rilevate, nel rispetto dei principi di prudenza, qualora non vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Esame delle voci dello Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013 presenta attività per Euro 33.812.554 e passività per Euro 30.935.311, il patrimonio netto ammonta ad Euro 2.878.243, in decremento di Euro 754.019 per effetto della perdita d'esercizio.

Le variazioni intervenute durante l'anno nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale, ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile n.

4, risultano facilmente ricavabili dal sottostante prospetto:

Stato Patrimoniale		Bilancio al 31/12/2012	Variazioni nette		Bilancio al 31/12/2013
			Incrementi	Decrementi	
<u>Attivo</u>					
A	Crediti verso soci	0	0	0	0
B I	Immobilizzazioni immateriali	87.550	0	29.183	58.367
B II	Immobilizzazioni materiali	4.630.510	0	208.606	4.421.904
B III	Immobilizzazioni finanziarie	27.402	9.951	0	37.353
C I	Rimanenze	102.477	0	1.685	100.792
C II	Crediti	25.661.164	2.557.827	0	28.218.991
C III	Attività finanziarie	0	0	0	0
C IV	Disponibilità liquide	2.184.830	0	1.432.065	752.765
D	Ratei e risconti attivi	65.102	157.280	0	222.382
Totale Attivo		32.759.035	2.725.058	1.671.539	33.812.554
<u>Passivo</u>					
A	Patrimonio netto	3.632.262	0	754.019	2.878.243
B	Fondo rischi ed oneri	3.092.456	0	244.126	2.848.330
C	Trattam.Fine Rapp.Lav.Sub.	1.913.738	0	58.064	1.855.674
D	Debiti	23.344.094	2.336.901	0	25.680.995
E	Ratei e risconti passivi	776.485	0	227.173	549.312
Totale Passivo		32.759.035	2.336.901	1.283.382	33.812.554

Passiamo ora ad illustrarVi le varie voci dello Stato Patrimoniale.

Commento alle voci dell'Attivo

B I - Immobilizzazioni immateriali – Sono scritte in bilancio per Euro 58.367, al netto della quota di ammortamento dell'anno che è esposta nel conto economico. In base a quanto richiesto al punto 2) dall'art. 2427 del Codice Civile, presentiamo il prospetto relativo alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2013				
Voci di bilancio	Residuo al 31/12/2012	Anno 2013		Residuo al 31/12/2013
		Incrementi	Ammortam.	
7) Altre				
Migliorie immobile autoparco	87.550	0	-29.183	58.367
Totale	87.550	0	-29.183	58.367

I costi iscritti, ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, sono composti dal residuo di spese sostenute in esercizi precedenti per lavori effettuati sull'immobile adibito ad autoparco sito in Via della Vittoria, di proprietà del Comune di Lamezia Terme, per adeguare lo stesso alle norme sulla sicurezza.

Il totale complessivo dei lavori effettuati viene ammortizzato in base alla durata del contratto di locazione dello stesso immobile.

B II - Immobilizzazioni materiali – Alla data del 31 dicembre 2013 il valore iscritto in bilancio è pari ad Euro 4.421.904, al netto dei relativi fondi di ammortamento, mentre il valore storico delle immobilizzazioni materiali ammonta complessivamente ad Euro 20.299.679, con una variazione netta in aumento di Euro 337.590 rispetto all'esercizio precedente.

In base a quanto richiesto al punto 2) dall'art. 2427 del Codice Civile, di seguito presentiamo il prospetto relativo alle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che indica per

ciascuna voce i costi storici, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i relativi fondi di ammortamento e il valore residuo da ammortizzare:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2013						
Voci di bilancio	Costo storico				Fondo Amm.	Valore Residuo
	Valore al 31/12/2012	acquisizioni anno 2013	alienazioni anno 2013	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2013	
1) Terreni e fabbricati						
Terreno	796.415	0	0	796.415	0	796.415
Totale	796.415	0	0	796.415	0	796.415
2) Impianti e macchinari						
Impianti generici	39.146	0	0	39.146	(39.146)	0
Impianti specifici	35.128	0	0	35.128	(35.128)	0
Macch.Operatori	1.111.283	0	0	1.111.283	(1.074.007)	37.276
Totale	1.185.557	0	0	1.185.557	(1.148.281)	37.276
3) Attrezzature Ind.li Com.li						
Attrezzat. Varia	2.985.595	59.800	0	3.045.395	(2.719.067)	326.328
Attrezzat. Officina	13.731	0	0	13.731	(13.448)	283
Attrezzat. Idrico	260.544	0	0	260.544	(237.156)	23.388
Totale	3.259.870	59.800	0	3.319.670	(2.969.671)	349.999
4) Altri beni						
Mobili arredi uffici	70.915	0	0	70.915	(59.495)	11.420
Macch.Eletttr.Uff.	163.871	2.993	0	166.864	(155.546)	11.318
Autobus di linea	2.132.510	0	0	2.132.510	(2.132.510)	0
Autocarri	4.204.089	100.143	0	4.304.232	(4.140.398)	163.834
Autovetture	111.118	0	0	111.118	(111.118)	0
Autofurgoni	412.248	0	(13.300)	398.948	(363.927)	35.021
Beni Inter.Deduc.	17.906	0	0	17.906	(17.906)	0
Totale	7.112.657	103.136	(13.300)	7.202.493	(6.980.900)	221.593
5) Condutture						
Condutture	4.292.283	187.954	0	4.480.237	(1.648.992)	2.831.245
Totale	4.292.283	187.954	0	4.480.237	(1.648.992)	2.831.245
6) Beni Gratuitam. Devolvibili						
Discarica	3.129.931	0	0	3.129.931	(3.129.931)	0
Totale	3.129.931	0	0	3.129.931	(3.129.931)	0
7) Immobilizzazioni in corso						
Immobil.in corso	185.376	0	0	185.376	0	185.376
Totale	185.376	0	0	185.376	0	185.376
Riepilogo	19.962.089	350.890	(13.300)	20.299.679	(15.877.775)	4.421.904

Gli ammortamenti di competenza dell'esercizio, calcolati sulla base delle aliquote indicate precedentemente, ammontano complessivamente ad Euro 559.496, con una variazione in diminuzione di Euro 29.826 rispetto all'esercizio precedente.

Nel prospetto che segue vengono presentate le movimentazioni dei vari fondi di ammortamento nel corso dell'esercizio.

Categoria cespiti	Valore cespiti al	Fondo Ammortamento				Valore residuo al
	31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Ammortam. 2013	Eliminazione fondo	Fondo al 31/12/2013	31/12/2013
Terreni e fabbricati	796.415	0	0	0	0	796.415
Impianti e macchinari	1.185.557	1.114.612	33.669	0	1.148.281	37.276
Attrezzature	3.319.670	2.788.090	181.581	0	2.969.671	349.999
Altri beni	7.202.493	6.873.966	120.234	-13.300	6.980.900	221.593
Condutture	4.480.237	1.424.980	224.012	0	1.648.992	2.831.245
Beni Grat. Devolv.	3.129.931	3.129.931	0	0	3.129.931	0
Immobilizz. In corso	185.376	0	0	0	0	185.376
Totale	20.299.679	15.331.579	559.496	-13.300	15.877.775	4.421.904

In relazione alle diverse categorie di seguito sono commentate le variazioni più significative intervenute rispetto al precedente esercizio.

1) Terreni e fabbricati - Il valore esposto in bilancio, pari ad Euro 796.415, rappresentativo del terreno acquistato nell'esercizio 2004 destinato ad ospitare la nuova sede aziendale, rimane invariato rispetto all'esercizio precedente. Per tale categoria di cespiti non si è proceduto al calcolo di quote di ammortamento.

2) Impianti e macchinari - La voce, esposta per Euro 37.276, rappresenta il valore residuo da ammortizzare di impianti generici, impianti specifici e macchinari operatori. Il costo storico di questa categoria di cespiti è complessivamente pari ad Euro 1.185.557, mentre il fondo ammortamento, pari ad Euro 1.148.181, si incrementa di Euro 33.669 per effetto dell'accantonamento dell'esercizio.

3) Attrezzature industriali e commerciali - La voce, esposta per Euro 349.999, rappresenta il valore residuo da ammortizzare di attrezzatura per l'officina, per il servizio idrico e varia che ricomprende i cassonetti, i cassoni per la raccolta rifiuti,

le campane per la raccolta della carta e della plastica. Il costo storico di questa categoria di cespiti ammonta complessivamente ad Euro 3.319.670, mentre il fondo di ammortamento complessivo è pari ad Euro 2.969.671 e si incrementa di Euro 181.581 per effetto dell'accantonamento dell'esercizio.

4) Altri beni - La voce, esposta per Euro 221.593, rappresenta il valore residuo da ammortizzare di autobus di linea, autocarri, autofurgoni, autovetture, mobili e arredi uffici, macchine elettroniche uffici e beni interamente deducibili.

Il costo storico di questa categoria di cespiti ammonta complessivamente ad Euro 7.202.493. Durante l'anno si è proceduto all'acquisto di beni diversi per complessivi Euro 103.136. Inoltre si registra una variazione di diminuzione di Euro 13.300 in seguito alla rottamazione di un mezzo Piaggio porter (targa CP939NJ).

Il fondo ammortamento, complessivamente pari ad Euro 6.980.900, si incrementa di Euro 106.934 al netto dei fondi eliminati.

5) Condotture - I costi sostenuti nell'anno per la posa di nuove condutture, per ampliamento della rete e per la sostituzione di quelle fatiscenti, così come nei precedenti esercizi, sono stati capitalizzati ed inseriti nella voce B Il 5. L'importo dei lavori in economia effettuati e capitalizzati durante l'anno è stato pari ad Euro 187.954, mentre il costo storico di questa categoria di cespiti ammonta ad Euro 4.480.237. Il fondo ammortamento è pari ad Euro 1.648.992 e si incrementa di Euro 224.012 per effetto dell'accantonamento dell'esercizio. Al termine della concessione tali beni saranno indennizzabili al netto degli ammortamenti.

6) Beni gratuitamente devolvibili – Nella voce era stato inserito l'importo dei lavori di costruzione della seconda discarica in Località Stretto di Lamezia Terme, che alla data di chiusura dell'esercizio risulta completamente ammortizzato.

7) Immobilizzazioni in corso e acconti – La voce, che contiene il valore degli investimenti che al 31 dicembre 2013 non erano ancora completati, è esposta per Euro 185.376 e rimane invariata rispetto al precedente esercizio. Per tale categoria di cespiti non si è proceduto al calcolo degli ammortamenti.

B III - Immobilizzazioni finanziarie – Iscritte in bilancio per complessivi Euro 37.353, aumentano di Euro 9.951 rispetto all'esercizio precedente.

La consistenza delle immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2013, unitamente alle variazioni intervenute, è evidenziata nel prospetto che segue:

B III – Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
1) Partecipazioni			
CO.ME.TRA. Soc. Consortile a r.l.	1.000	1.000	0
2) Crediti			
Depositi cauzionali presso terzi	36.353	26.402	9.951
Totale	37.353	27.402	9.951

Riguardo la loro composizione si evidenzia quanto segue:

- 1) partecipazione nella CO.ME.TRA. (Consorzio Meridionale Trasporti) Società consortile a responsabilità limitata. La partecipazione sottoscritta è pari a Euro 1.000 (5,41% del capitale);
- 2) depositi cauzionali costituiti negli anni precedenti presso l'Enel e la Telecom per anticipi sui consumi, presso L'Agrimar Srl e la Universal Touring Srl per anticipi sui canoni di fitto, la Vrent SpA e l'Amministrazione Provinciale di Catanzaro, rispettivamente per anticipi su noleggi automezzi e per ripristino strade.

C I - Rimanenze – Esposte in bilancio per Euro 100.792, presentano un decremento di Euro 1.685 rispetto al precedente esercizio. Sono interamente classificate quali "rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo", consistendo in rimanenze di materiale normalmente impiegato nelle varie attività aziendali.

L'importo contabilizzato risulta dal riscontro fisico di fine anno, mentre le variazioni intervenute nell'esercizio sono evidenziate nel prospetto che segue:

<u>CI - Rimanenze</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
1) Materie prime, sussidiarie e consumo			
Ricambi e materiale vario	30.088	27.924	2.164
Materiale servizio idrico	65.086	61.307	3.779
Materiale servizio illuminazione	5.618	13.246	-7.628
Totale	100.792	102.477	-1.685

C II - Crediti – Alla data del 31 dicembre 2013 ammontano complessivamente ad Euro 28.218.991, con un incremento di Euro 2.557.827 rispetto al precedente esercizio. I valori sono esposti al netto dei fondi di svalutazione crediti e composti come di seguito illustrato.

1) - Crediti verso clienti - La voce, iscritta per Euro 12.111.384, aumenta di Euro 1.489.021 rispetto all'esercizio precedente. La stessa è costituita da partite commerciali a normale scadenza e si riferisce a posizioni maturate verso soggetti privati e pubblici per prestazioni di servizi diverse. I fondi svalutazione crediti evidenziati sono ritenuti congrui, complessivamente, a fronteggiare gli eventuali rischi di inesigibilità dei crediti iscritti in bilancio. La composizione di tali crediti e le variazioni intervenute nell'esercizio sono evidenziate nella tabella che segue:

<u>Crediti verso clienti diversi</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
Crediti v/Clienti diversi	2.454.281	2.223.097	231.184
Clienti per fatture da emettere	2.025.120	2.177.705	-152.585
Meno: Fondo svalutazione crediti	-114.417	-122.694	8.277
Meno: Fondo svalutazione crediti moratori	-46.753	-47.296	543
Crediti v/Utenza Lamezia per ruolo idrico	9.489.210	8.081.794	1.407.416
Meno: Fondo svalutazione crediti	-1.742.304	-1.742.304	0
Crediti v/Rivendite biglietti e abbonamenti	47.357	53.171	-5.814
Meno: Fondo svalutazione crediti	-1.110	-1.110	0
Totale crediti verso Clienti	12.111.384	10.622.363	1.489.021

In riferimento alle diverse voci si evidenzia quanto segue.

Crediti v/Clienti diversi - esposti per Euro 2.454.281, presentano una variazione in aumento di Euro 231.184 rispetto all'esercizio precedente. Per questa tipologia di crediti il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 114.417, non è stato incrementato, mentre è stato utilizzato per stralciare alcuni piccoli crediti, risalenti ad esercizi pregressi, pari complessivamente ad Euro 8.277, stante la loro esiguità a fronte di costi di recupero ampiamente antieconomici rispetto al loro modesto importo unitario. Il fondo svalutazione crediti moratori, pari ad Euro 46.753, è stato utilizzato proporzionalmente all'incasso dei crediti di riferimento.

Altri clienti p/fatture da emettere – La voce, pari ad Euro 2.025.120, è relativa alle prestazioni di servizi non ancora fatturate alla data di chiusura dell'esercizio.

Crediti v/Utenza Lamezia per ruolo idrico - Esposti per Euro 9.489.210, con una variazione in aumento di Euro 1.407.416 rispetto all'esercizio precedente, sono relativi all'importo ancora da incassare sui ruoli idrici già fatturati all'utenza.

Il notevole incremento è da imputare al fatto che nel mese di dicembre 2013 si è proceduto a fatturare il ruolo relativo al 3° quadrimestre 2013, mentre gli incassi relativi a queste fatturazioni, iniziati a gennaio 2014, sono tutt'ora in corso.

Il fondo svalutazione crediti relativo a questa voce non è stato incrementato, rispetto al precedente esercizio, ed è considerato congruo per coprire i rischi di inesigibilità, in considerazione del fatto che ad oggi non sono emersi elementi che possano far ritenere probabile il rischio di inesigibilità, non essendo ancora concluse le attività messe in atto per il recupero del credito in sofferenza.

Crediti v/rivendite per biglietti e abbonamenti - esposti per Euro 47.357, con una variazione in diminuzione di Euro 5.814 rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono all'attività di vendita di biglietti e abbonamenti relativi al trasporto pubblico urbano su tutto il territorio cittadino.

4) - **Crediti verso controllanti** – Tali crediti, iscritti in bilancio per complessivi Euro

15.221.648, presentano un incremento di Euro 1.619.456 rispetto al precedente esercizio. La composizione della voce è riportata nella seguente tabella:

Crediti verso controllanti	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Comune di Lamezia Terme	11.546.577	8.822.300	2.724.277
Comune di Amantea	1.202.634	1.585.101	-382.467
Comune di Amato	814	2.722	-1.908
Comune di Carlopoli	31.165	36.840	-5.675
Comune di Cicala	13.354	53.147	-39.793
Comune di Conflenti	4.289	1.360	2.929
Comune di Cortale	13.638	10.115	3.523
Comune di Curinga	289.723	680.842	-391.119
Comune di Decollatura	145.758	141.808	3.950
Comune di Falerna	8.610	15.782	-7.172
Comune di Feroletto Antico	8.075	129.574	-121.499
Comune di Girifalco	39.813	222.997	-183.184
Comune di Gizzeria	0	35.595	-35.595
Comune di Jacurso	0	89	-89
Comune di Maida	70.754	65.132	5.622
Comune di Marcellinara	202.513	157.012	45.501
Comune di Martirano	160.331	143.570	16.761
Comune di Martirano Lombardo	3.063	42.383	-39.320
Comune di Miglierina	26.134	35.069	-8.935
Comune di Motta Santa Lucia	14.174	23.485	-9.311
Comune di Nocera Terinese	629.536	629.536	0
Comune di Pianopoli	3.262	14.432	-11.170
Comune di Platania	137.117	83.261	53.856
Comune di San Mango d'Aquino	126.090	113.237	12.853
Comune di San Pietro a Maida	32.114	389.463	-357.349
Comune di San Pietro Apostolo	35.672	44.586	-8.914
Comune di Serrastretta	12.540	4.962	7.578
Comune di Soveria Mannelli	144.472	207.275	-62.803
Comuni Associati (SPMaida-Curinga-Jacurso)	388.787	0	388.787
Meno: F.do Svalut.Crediti Morat.	-69.361	-89.483	20.122
Totale	15.221.648	13.602.192	1.619.456

Questi crediti si riferiscono, principalmente, a prestazioni di servizi resi verso i Comuni soci, in virtù del livello di controllo da essi esercitato conseguente alla stipula di apposite convenzioni in "house".

Comune di Lamezia Terme – Alla data del 31 dicembre 2013 l'importo complessivo dei crediti vantati verso il Comune di Lamezia Terme ammonta ad Euro 11.546.577, con un incremento di Euro 2.724.277 rispetto precedente esercizio. Il dettaglio di tali crediti, distinto per natura delle prestazioni di servizi e tra importi fatturati e da fatturare, è riportato nella tabella seguente:

Crediti v/Comune Lamezia Terme	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
<u>Crediti per fatture emesse</u>			
Servizio igiene urbana	6.105.417	2.563.546	3.541.871
Servizio scuolabus	1.297.855	1.177.826	120.029
Servizio gestione canile	445.900	490.152	-44.252
Servizio verde pubblico	618.112	274.405	343.707
Servizio idrico	914.605	924.495	-9.890
Servizio illuminazione	268.121	468.323	-200.202
Servizio manutenzione strade	104.135	951.176	-847.041
Servizi cimiteriali	662	708.296	-707.634
Servizi aggiuntivi diversi	751.820	537.211	214.609
Meno: Fondo svalutazione	0	-33.419	33.419
Totale crediti per fatture emesse	10.506.627	8.062.011	2.444.616
<u>Crediti per fatture da emettere e altri</u>			
Utenze comunali idrico	527.015	521.009	6.006
Fatture da emettere servizi vari	461.385	274.486	186.899
Note credito da emettere servizi vari	0	-126.500	126.500
Incassi servizi cimiteriali da trasferire	51.550	91.294	-39.744
Totale crediti p/fatture da emettere	1.039.950	760.289	279.661
Totale Crediti v/Comune Lamezia	11.546.577	8.822.300	2.724.277

4 bis – Crediti Tributari - La voce, iscritta per Euro 821, diminuisce di Euro 77.237

rispetto all'esercizio precedente ed è così composta:

Crediti Tributari	31/12/2012	31/12/2012	Variazioni
Rimborso Irpef 730 dipendenti	144	22	122
Verso Erario p/ritenute int.att.bancari	129	70	59
Acconti su imposte Irap e Ires	548	77.966	-77.418
Totale	821	78.058	-77.237

5) - Crediti verso altri – In tale voce sono esposti crediti per complessivi Euro

885.138 con una variazione in diminuzione di Euro 473.413 rispetto all'esercizio

precedente. La composizione della voce è così dettagliata:

Crediti verso altri	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Banca Sistema SpA c/cessione crediti	184.652	184.652	0
Regione Calabria Contr.Trasp.2002	50.446	50.446	0
Inail p/Indenn.Malattia anticipata	29.334	20.849	8.485
Credito v/INAIL	1.478	1.417	61
INPS p/rivalutaz. TFR	4.127	5.623	-1.496
Assicurazioni per rimborsi	3.500	0	3.500
Assicurazioni per regolazione premi	0	870	-870
Accisa sul gasolio	2.117	2.117	0
Anticipi carburante ENI	43.069	0	43.069
Anticipi a dipendenti	150	300	-150
Pignoramenti di terzi	36.819	0	36.819
Dipendenti p/ferie godute non mat.	13.616	13.069	547
Regione Calabria Finanz. CCNL	232.676	337.414	-104.738
Regione Calabria (LR 20/2003)	0	320.000	-320.000
Regione Calabria (LR 20/2003)	260.667	396.667	-136.000
Regione Calabria Finanz. Progetto	20.000	20.000	0
Meno: Fondo Svalutaz. crediti	-2.773	-2.773	0
Crediti diversi	5.260	7.900	-2.640
Totale crediti verso altri	885.138	1.358.551	-473.413

Le voci più significative dei "crediti verso altri" riguardano quelli vantati dalla società nei confronti della Regione Calabria, per incentivi e contributi di cui alla Legge Regionale n. 20/2003 per la stabilizzazione occupazionale di dipendenti ex-

LSU e finanziamento dei rinnovi contrattuali e verso la Banca Sistema SpA per il residuo da incassare sull'operazione di cessione crediti. In considerazione del fatto che non vi sono crediti di dubbia esigibilità, ivi compresi quelli di esercizi pregressi, che per meri adempimenti burocratici non risultano ancora incassati, non si è reso necessario incrementare il fondo svalutazione crediti.

Crediti con scadenza oltre i cinque anni – In ossequio alle disposizioni dell'articolo 2427, 1° comma, n. 6 Codice Civile, si precisa che non sono presenti al 31 dicembre 2013 crediti con scadenza oltre i cinque anni. L'eventuale esigibilità oltre detto termine potrà essere determinata solo da eventi al momento non prevedibili.

C III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni - La società non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C IV - Disponibilità liquide – Alla data del 31/12/2013 sono complessivamente esposte per Euro 752.765 e sono costituite per Euro 751.721 da disponibilità su conti correnti bancari e postali ed Euro 1.044 da esistenze liquide giacenti presso la cassa aziendale. Il dettaglio è il seguente:

<u>1) Depositi bancari e postali</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
Banco di Napoli SpA c/c 021166080188	446.943	2.041.026	-1.594.083
Banco di Napoli SpA c/c 625023771208	116.349	4.870	111.479
UniCredit SpA c/c 4299841	8.877	4.187	4.690
Poste Italiane SpA c/c 17958885	41.897	14.425	27.472
Poste Italiane SpA c/c 32158941	137.655	117.412	20.243
Totale Depositi bancari e postali	751.721	2.181.920	-1.430.199
<u>3) Denaro e valori in cassa</u>			
Denaro in cassa	812	2.780	-1.968
Valori bollati	232	130	102
Totale Denaro e valori in cassa	1.044	2.910	-1.866
Totale disponibilità liquide	752.765	2.184.830	-1.432.065

D - Ratei e risconti attivi – La voce è composta da ratei e risconti attivi ed ammonta ad Euro 222.382. Nella seguente tabella sono evidenziati, ai sensi dell'art. 2427 Cod. Civ. p. 7), analiticamente ed in base all'anno di competenza:

Ratei Attivi	Esercizio di competenza					Totale
	2014	2015	2016	2017	2018	
Incassi servizi cimiteriali	119.554	0	0	0	0	119.554
Risconti Attivi						
Inter.Dilaz.Pagam.Irap	8.472	10.318	12.168	14.016	7.700	52.674
Inter.Dilaz.Pagam.TARSU	7.850	7.427	6.993	6.549	3.104	31.923
Polizza fidejuss. scarica	1.390	0	0	0	0	1.390
Polizze fidejussorie	3.751	0	0	0	0	3.751
Polizza RC (lavori cimiteriali)	206	0	0	0	0	206
Polizza RC (lavori manut.strad.)	909	0	0	0	0	909
Canone assistenza software	1.088	0	0	0	0	1.088
Tassa circolazione automezzi	3.101	0	0	0	0	3.101
Rilevazione satellitare	6.604	0	0	0	0	6.604
Abbonamenti	1.182	0	0	0	0	1.182
Totale Ratei e Risconti Attivi	154.107	17.745	19.161	20.565	10.804	222.382

Commento alle voci del Passivo

A - Patrimonio Netto – Alla data del 31 dicembre 2013 ammonta ad Euro 2.878.243 e subisce un decremento di Euro 754.019 rispetto al precedente esercizio. La composizione del Patrimonio Netto e le variazioni avvenute, ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis del Codice Civile, sono riportate nella seguente tabella:

Patrimonio Netto	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Capitale sociale	2.513.444	2.513.444	0
Riserva sopraprezzo azioni	447.407	447.407	0
Riserva legale	140.751	140.751	0
Altre riserve	530.660	1.228.179	(697.519)
Utile (perdita) esercizio	(754.019)	(697.519)	(56.500)
Totale Patrimonio Netto	2.878.243	3.632.262	(754.019)

Le variazioni intervenute tengono conto degli effetti generati dalla copertura della perdita relativa all'esercizio 2012, oltre al risultato d'esercizio conseguito nel 2013.

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio Netto, ai sensi del D. Lgs. 6 del 17 gennaio 2003, è fornito secondo il prospetto che segue redatto come previsto dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC1):

	Capitale Sociale	Sopraprezzo	Riserva		Risultato Esercizio	Totale
			Legale	Straordinaria		
Saldi al 31/12/2011	2.513.444	447.407	140.751	1.647.410	(419.231)	4.329.781
Destinazione perdita 2011	0	0	0	(419.231)	419.231	0
Risultato esercizio 2012	0	0	0	0	(697.519)	-697.519
Saldi al 31/12/2012	2.513.444	447.407	140.751	1.228.179	(697.519)	3.632.262
Destinazione perdita 2012	0	0	0	(697.519)	697.519	0
Risultato esercizio 2013	0	0	0	0	(754.019)	(754.019)
Saldi al 31/12/2013	2.513.444	447.407	140.751	530.660	(754.019)	2.878.243

Riportiamo di seguito l'analisi del patrimonio netto per origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità ai sensi dell'art. 2427, punto 7bis):

Natura Descrizione	31/12/2012	Variazioni in		31/12/2013
		in aumento	in diminuzione	
Capitale	2.513.444	0	0	2.513.444
Riserve di capitale				
Disponibili e non distribuibili:				
Riserve sopraprezzo azioni	447.407	0	0	447.407
Disponibili e distribuibili:	0	0	0	0
Totale riserve di capitale	447.407	0	0	447.407
Riserve di utili				
Disponibili e non distribuibili:				
Riserva legale	140.751	0	0	140.751
Disponibili e distribuibili:				
Riserva straordinaria	1.228.179	0	(697.519)	530.660
Disponibili e distribuibili:				
Utile (perdita) dell'esercizio	(697.519)	(754.019)	697.519	(754.019)
Totale riserve di utili	671.411	(754.019)	0	-82.608
Riserve di altra natura				
Disponibili e distribuibili:	0	0	0	0
Totale riserve di altra natura	0	0	0	0
Totale	3.632.262	(754.019)	0	2.878.243

Non sono state stanziare imposte differite in quanto non si prevede la distribuzione di dette riserve.

Capitale Sociale – Il capitale sociale è pari ad Euro 2.513.444 ed è costituito da n. 48.663 azioni del valore nominale di Euro 51,65 ciascuna. Lo stesso è stato interamente sottoscritto e versato. Alla data del 31 dicembre 2013, la compagine societaria è così composta:

Soci	Azioni al 31/12/2013	Valore Nominale	Capitale Sociale al 31/12/2013	%	
Comune di Lamezia Terme	43.605	51,65	2.252.198,25	89,61	%
Comune di Amantea	500	51,65	25.825,00	1,03	%
Comune di Amato	64	51,65	3.305,60	0,13	%
Comune di Carlopoli	118	51,65	6.094,70	0,24	%
Comune di Cicala	67	51,65	3.460,55	0,14	%
Comune di Conflenti	120	51,65	6.198,00	0,25	%
Comune di Cortale	182	51,65	9.400,30	0,37	%
Comune di Curinga	399	51,65	20.608,35	0,82	%
Comune di Decollatura	240	51,65	12.396,00	0,49	%
Comune di Falerna	200	51,65	10.330,00	0,41	%
Comune di Feroletto Antico	135	51,65	6.972,75	0,28	%
Comune di Girifalco	472	51,65	24.378,80	0,97	%
Comune di Gizzeria	267	51,65	13.790,55	0,55	%
Comune di Jacurso	65	51,65	3.357,25	0,13	%
Comune di Maida	268	51,65	13.842,20	0,55	%
Comune di Marcellinara	93	51,65	4.803,45	0,19	%
Comune di Martirano	84	51,65	4.338,60	0,17	%
Comune di Martirano Lombardo	123	51,65	6.352,95	0,25	%
Comune di Miglierina	66	51,65	3.408,90	0,14	%
Comune di Motta Santa Lucia	61	51,65	3.150,65	0,13	%
Comune di Nocera Terinese	314	51,65	16.218,10	0,65	%
Comune di Pianopoli	118	51,65	6.094,70	0,24	%
Comune di Platania	181	51,65	9.348,65	0,37	%
Comune di San Mango D'Aquino	121	51,65	6.249,65	0,25	%
Comune di San Pietro a Maida	252	51,65	13.015,80	0,52	%
Comune di San Pietro Apostolo	113	51,65	5.836,45	0,23	%
Comune di Serrastretta	231	51,65	11.931,15	0,47	%
Comune di Soveria Mannelli	204	51,65	10.536,60	0,42	%
Totale	48.663		2.513.443,95	100,00	%

Riserva da sopraprezzo azioni – (Disponibile e non distribuibile) – La riserva, pari ad Euro 447.407, rimane invariata rispetto all'esercizio precedente.

Riserva Legale – (Non disponibile e non distribuibile) – Tale riserva, che ammonta ad Euro 140.751, accoglie il 5% degli utili dei precedenti esercizi, in conformità alle disposizioni di legge.

Altre Riserve – (disponibile e distribuibile) – Nella voce altre riserve è iscritta la Riserva Straordinaria, pari ad Euro 530.660, costituita a seguito della destinazione degli utili dei precedenti esercizi. Subisce un decremento di Euro 697.519 in seguito all'utilizzo per copertura della perdita dell'esercizio precedente.

Risultato dell'esercizio - L'esercizio al 31 dicembre 2013 si chiude con una perdita di Euro 754.019; per quanto riguarda la sua copertura si rinvia a quanto proposto dal Consiglio di Amministrazione nella relazione sulla gestione.

B - Fondi per rischi ed oneri – Sono costituiti come di seguito illustrato.

3) Altri Fondi – La voce risulta complessivamente iscritta per Euro 2.848.330 ed è costituita dai fondi per gli oneri di chiusura e post-gestione delle discariche e dal fondo vertenze in corso. Gli stessi sono ritenuti congrui a fronteggiare le passività potenziali e future per le quali sono stati costituiti. Le variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 sono di seguito evidenziate:

Altri Fondi	31/12/2012	Incrementi	Utilizzi	31/12/2013
Gestione post-operativa discariche	3.056.490	0	244.126	2.812.364
Vertenze in corso	35.966	0	0	35.966
Totale	3.092.456	0	244.126	2.848.330

Riguardo la loro composizione si evidenzia quanto segue.

Fondo Gestione post-operativa discariche – Accantonato negli esercizi precedenti, rappresenta quanto stanziato dalla società per far fronte ai costi che dovranno essere sostenuti per la gestione del periodo di chiusura e post chiusura delle

discariche. Tali costi si possono desumere dalla perizia giurata redatta dal professionista incaricato, che ha verificato la congruità dell'accantonamento necessario. Anche nell'esercizio 2013 è continuata la fase di assestamento del corpo della discarica, conseguentemente alla decomposizione della parte organica dei rifiuti smaltiti e alla estrazione del biogas, non permettendo l'esecuzione dei lavori di copertura definitiva. Rispetto ai costi di post-gestione stimati nella predetta perizia, sono stati rilevati alcuni scostamenti tra costi previsti e costi effettivamente sostenuti. Poiché tali lavori dovranno essere effettuati nei prossimi esercizi, non appena il corpo della discarica si sarà completamente assestato, si ritiene di non dover effettuare, allo stato, alcuna rettifica del fondo di post-gestione. In ogni caso è proseguita la fase di post-gestione, anche se parzialmente, e hanno avuto manifestazione numeraria costi di post gestione pari complessivamente ad Euro 213.160. Per completezza d'informazione si fornisce un dettaglio dei costi dell'anno, con le differenze riscontrate:

<u>Descrizione costi</u>	Costi esercizio 2013			
	da perizia	sostenuti	rinviati	differenze
Lavori copertura discarica	149.244	0	149.244	0
Lavori ripristino area	181.779	0	181.779	0
Costo smaltimento percolato	136.320	107.429	0	-28.891
Noleggi di terzi	0	2.471	0	2.471
Costo energia elettrica	11.444	15.933	0	4.489
Analisi ambientali	5.202	3.450	0	-1.752
Interessi passivi mutuo	29.749	29.749	0	0
Garanzie finanziarie	10.346	10.346	0	0
Responsabilità civile inquinamento	7.283	0	0	-7.283
Costo manodopera aziendale	43.782	43.782	0	0
Totale Patrimonio Netto	575.149	213.160	331.023	-30.966

Le differenze riscontrate tra costi effettivamente sostenuti e quelli desunti dalla perizia di stima redatta dal professionista incaricato sono state rilevate a conto economico.

Fondo vertenze in corso - Per quanto riguarda, infine, il fondo per vertenze in corso, lo stesso è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

C - Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato – Alla data del 31/12/2013 tale voce presenta un saldo complessivo di Euro 1.855.674, che rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti, in conformità a quanto disposto dalla normativa vigente, mentre l'importo complessivamente già trasferito al Fondo di Tesoreria costituito presso l'Inps è pari ad Euro 2.188.237.

In conseguenza delle modifiche apportate al TFR dal D.Lgs 252/2005 e dalle successive modificazioni e integrazioni, tale voce è stata valutata come segue:

- Fondo TFR maturato al 31 dicembre 2006 - mantenuto presso l'Azienda;
- Quote TFR maturate dal 1° gennaio 2007 - in rapporto alle scelte fatte dai lavoratori, sia nel caso abbiano optato per la previdenza complementare, sia nel caso di quelli che hanno manifestato la volontà di trattenere il TFR in azienda e, quindi, di destinare lo stesso al Fondo di Tesoreria presso l'INPS.

Nel seguente prospetto sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2013 e, ai soli fini di una maggiore possibilità di controllo, anche l'importo complessivamente trasferito al Fondo Tesoreria costituito presso l'Inps:

	T.F.R. in Azienda	T.F.R. c/o INPS
Valori al 31/12/2012	1.913.738	1.861.873
TFR lordo anno 2013	489.790	391.314
Rivalutazione	35.525	34.804
Contributi Legge 297/82	-83	-29.812
Imposta sostitutiva	-3.908	-3.827
Smobilizzo TFR anno 2013	-488.592	-1.199
Utilizzo TFR anno 2013	-90.796	-64.916
Valori al 31/12/2013	1.855.674	2.188.237

L'importo esposto in bilancio è composto del Trattamento di fine Rapporto mantenuto in azienda, al netto delle quote versata al Conto di Tesoreria INPS ed agli altri fondi di previdenza complementare.

Nell'esercizio il fondo è stato utilizzato per complessivi Euro 155.712, di cui Euro 90.796 attingendo al TFR rimasto in azienda e Euro 64.916 richiesti all'Inps.

D - Debiti – I debiti a carico della società alla data del 31 dicembre 2013 ammontano complessivamente ad Euro 25.680.995, in aumento di Euro 2.336.901 rispetto all'esercizio precedente e sono composti come di seguito illustrato.

4) Debiti Verso Banche – Il valore complessivamente esposto è pari a Euro 375.000 e accoglie le rate residue relative al mutuo contratto nell'esercizio 2004, per originari Euro 2.500.000, con la Banca Intesa Mediocredito SpA, in riferimento alla costruzione della discarica consortile in Località Stretto di Lamezia Terme.

Tale mutuo viene ammortizzato in dieci anni, dal 31/12/2005 al 30/06/2015, al saggio del 5,30%. Le rate in linea capitale scadenti il prossimo esercizio, relative al mutuo, per complessive Euro 250.000, sono evidenziate come esigibili entro i 12 mesi, quelle residue sono evidenziate come esigibili oltre i 12 mesi.

Alla data di chiusura del bilancio risulta estinto il finanziamento concesso nell'esercizio 2008 dalla Banca Intesa SanPaolo SpA, per complessivi Euro 300.000, utilizzato per l'acquisto di attrezzatura. E' stato ammortizzato in 5 anni, da luglio 2008 a giugno 2013, al tasso di interesse del 5,597%.

Il riepilogo di tale debito è evidenziato nella sottostante tabella:

Ente Erogante	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni	Esercizio di esigibilità	
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
2) Mediocredito	375.000	625.000	-250.000	250.000	125.000
3) Intesa San Paolo	0	39.467	-39.467	0	0
Totale	375.000	664.467	-289.467	250.000	125.000

6) Acconti – La voce, esposta per Euro 1.245.898, rimane invariata rispetto all'esercizio precedente. Al suo interno la componente più rilevante è rappresentata dagli anticipi ricevuti dalla Regione Calabria sul corrispettivo per il servizio di trasporto urbano per l'anno 2007, calcolato ai sensi della legge regionale 28/12/2006, n. 18. La posta è controbilanciata all'attivo nella voce

“clienti per fatture da emettere” in attesa di ricevere, da parte della Regione, l’importo dell’IVA di competenza su tale periodo per emettere la relativa fattura.

7) Debiti verso fornitori – I debiti verso fornitori alla data del 31 dicembre 2013 espongono un valore complessivo pari ad Euro 15.111.460, incrementato di Euro 2.442.303, rispetto all’esercizio precedente. Il dettaglio delle movimentazioni intervenute nel corso dell’esercizio 2013 è il seguente:

Debiti verso Fornitori	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Debiti per fatture già ricevute	13.979.487	10.732.596	3.246.891
Debiti per fatture da ricevere	1.131.973	1.936.561	-804.588
Totale	15.111.460	12.669.157	2.442.303

Detti debiti sono esigibili per il loro intero importo nel successivo esercizio.

11) Debiti verso controllanti – La voce espone un saldo di Euro 149.219 e diminuisce di Euro 277.955 rispetto all’esercizio precedente.

Il dettaglio delle movimentazioni intervenute è il seguente:

Debiti verso controllanti	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Comune Lamezia p/fitto autoparco	70.961	272.379	-201.418
Comune Lamezia p/noleggio automezzi	15.794	73.123	-57.329
Comune Lamezia p/debiti vari	888	1.551	-663
Comune Lamezia p/cessione automezzi	11.500	11.500	0
Comune Lamezia p/Polizze RCA	1.422	1.422	0
Comune Lamezia p/accertamento TRSU	23.628	67.199	-43.571
Comune Lamezia p/personale distaccato	25.026	0	25.026
Totale	149.219	427.174	-277.955

Durante l’anno, in sede di riconciliazione delle partite debitorie e creditorie tra il Comune di Lamezia Terme e la Lamezia Multiservizi SpA, si è proceduto alla compensazione dei debiti per fitto autoparco, noleggi automezzi e differenze al personale distaccato.

Tali debiti sono interamente esigibili nel corso del successivo esercizio.

12) Debiti tributari – Accolgono solo le passività per imposte certe e determinate e comprendono le posizioni debitorie nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria per l'IVA da versare e in sospensione, le ritenute d'acconto relative agli stipendi del personale dipendente e ai compensi dei prestatori di lavoro autonomo, il debito per imposta IRAP. I debiti tributari sono così composti:

Debiti Tributari	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Debito v/Erario p/ritenute professionisti	738	3.378	-2.640
Debito v/Erario p/ritenute dipendenti	862.051	660.561	201.490
Debito v/erario p/riten.collab.coord.	846	8.787	-7.941
Debito v/Erario p/addizionali reg.com.	0	77.132	-77.132
Debito p/imposta sostitutiva TFR	7.617	12.529	-4.912
Saldo Irpef 730 dipendenti	25.544	11.149	14.395
Debiti p/Interessi Irpef 730	0	32	-32
Debito v/Erario p/IVA da versare	714.073	516.000	198.073
Debito v/Erario p/IVA ad esigib. Differita	1.716.472	1.666.513	49.959
Debito v/Erario p/lres	1.187	1.187	0
Debito v/Erario p/lrap	392.572	530.475	-137.903
Debito v/Erario p/Dilazione Irap 2011	259.204	0	259.204
Totale Debiti Tributari	3.980.304	3.487.743	492.561

13) Debiti verso istituti di previdenza – Tale voce accoglie i debiti relativi ai contributi sulle retribuzioni corrisposte e sugli emolumenti di competenza del 2013, e comprende i debiti verso Inps, Inail e fondi di previdenza complementare.

Ammonta complessivamente ad Euro 654.029 e nel dettaglio è così composta:

Debiti v/Istituti Previdenziali	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Debiti v/Inps	602.645	609.156	-6.511
Debiti v/Inail	8.523	20.939	-12.416
Debiti v/Inps p/contrib. Ammin.ri e Sindaci	0	359	-359
Debiti v/Fondi Previdenza complementare	42.861	30.302	12.559
Totale Debiti v/Istituti Previdenziali	654.029	660.756	-6.727

Detti debiti sono esigibili per il loro intero importo nel successivo esercizio.

14) Altri debiti – Tale voce ammonta ad Euro 4.165.085, con una variazione in

aumento di Euro 23.814, ed è così costituita:

Altri Debiti	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Debiti v/dipendenti p/retribuzioni	381.585	425.061	-43.476
Debiti v/dipendenti p/14/ma mensilità	696.878	871.771	-174.893
Debiti v/dipendenti p/rateo 14/ma mensilità	213.304	216.119	-2.815
Debiti v/dipendenti p/ferie non godute	503.110	488.681	14.429
Debiti v/dipendenti p/costo banca delle ore	48.209	50.558	-2.349
Trattenute sindacali da versare	8.617	8.560	57
Trattenute cessione quinto dipendenti	106.601	26.078	80.523
Accantonamento p/pignoramento quinto	6.561	6.294	267
Amministratori c/competenze	38.371	7.637	30.734
Collegio Sindacale c/competenze	37.377	15.132	22.245
FISE Federaz.Italiana imprese servizi	16.022	19.591	-3.569
Equitalia Sud SpA (rateizzazione imposte)	83.227	0	83.227
Ufficio Commissario delegato	304.215	304.215	0
A.T.O. Calabria	749.577	749.577	0
Ufficio Commissario - Costo depurazione	3.099.291	3.099.291	0
Meno: acconti su depurazione	-2.233.087	-2.233.087	0
Debiti verso Assicurazioni	3.167	36.200	-33.033
Depositi cauzionali servizio idrico	63.031	63.551	-520
Debiti diversi	39.029	33.670	5.359
Totale Altri Debiti	4.165.085	4.188.899	-23.814

Tali debiti sono interamente esigibili nel corso dell'esercizio successivo.

E - Ratei e risconti passivi – La voce è composta solo da risconti passivi ed ammonta a complessivi Euro 549.312. Ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, punto 7), i risconti passivi sono così composti:

- Euro 124.667 quale residuo del contributo di cui alla Legge Regionale 20/2003, per la stabilizzazione occupazionale di n. 17 dipendenti ex-LSU. Tale contributo viene imputato al conto economico in n. 5 annualità, dall'esercizio 2010 al 2014;
- Euro 424.645 quale residuo dell'importo delle risorse trasferite dal Comune di Lamezia Terme per lavori di demolizione e ricostruzione loculi, realizzazione colombari e sistemazione viabilità interna nei tre cimiteri cittadini.

Debiti di durata superiore ai cinque anni - In ossequio alle disposizioni dell'articolo 2427, 1° comma, n. 6 del Codice Civile, si precisa che non sono iscritti in bilancio debiti con scadenza certa superiore ai cinque anni. Anche in questo caso l'eventuale esigibilità oltre detto termine potrà essere determinata solo da eventi al momento non prevedibili.

Partecipazioni - Ai sensi dell'art. 2427, n. 5 del Codice Civile, si informa che la società detiene una partecipazione nella CO.ME.TRA. Scarl (Consorzio Meridionale Trasporti) Società consortile, con sede in Catanzaro alla Via Milano. Il capitale sociale della società è pari a Euro 18.500, mentre la partecipazione sottoscritta dalla Lamezia Multiservizi SpA è di Euro 1.000, pari al 5,41% del capitale.

Oneri finanziari capitalizzati - In ossequio alle disposizioni dell'art. 2427, 1° co., n. 8) Codice Civile, si precisa non vi sono oneri finanziari che nell'esercizio siano stati imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Impegni - In ossequio alle disposizioni dell'art. 2427, 1° comma, n. 9) Codice Civile, si precisa che non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Esame delle voci del Conto Economico

Nella predisposizione del Conto Economico sono state rispettate le disposizioni previste dagli articoli 2425 e 2425 bis del Codice Civile. Nelle tabelle espositive sono indicate le variazioni intervenute, rispetto all'esercizio precedente, nella consistenza delle voci del conto economico. In sede di analisi delle varie voci, vista l'estrema analiticità dei valori esposti, ci si soffermerà solamente sulle quelle che si reputano meritevoli di un apposito commento.

A) Valore della produzione - Il valore della produzione complessivamente realizzato nell'esercizio 2013 ammonta ad Euro 20.125.585, con un decremento di Euro 273.828 rispetto al precedente bilancio.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ammontano ad Euro 19.238.126 e sono caratterizzati da un decremento di Euro 393.005 rispetto al precedente esercizio. Gli stessi sono stati realizzati nell'ambito del Comune di Lamezia Terme e di quelli limitrofi. La ripartizione dei ricavi riferiti alle prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio in rassegna, ai sensi dell'art. 2427, n. 10 del Codice Civile, è di seguito dettagliata nelle componenti più significative in base delle diverse tipologie di attività:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi settore igiene urbana Lamezia	5.807.607	5.632.944	174.663
Ricavi servizi igiene urbana altri Comuni	1.990.279	2.236.537	-246.258
Ricavi p/servizio trasporto racc. differ.	375.912	405.830	-29.918
Ricavi p/contributi raccolta differenziata	366.655	444.583	-77.928
Ricavi servizio manutenzione viabilità	0	240.793	-240.793
Ricavi servizi cimiteriali	298.911	275.153	23.758
Ricavi per lavori cimiteriali	91.173	176.674	-85.501
Ricavi servizio illuminazione	264.650	295.591	-30.941
Ricavi gestione verde pubblico	333.000	337.500	-4.500
Ricavi gestione canile municipale	258.067	235.954	22.113
Ricavi servizio scuolabus	931.636	846.000	85.636
Ricavi altri servizi scuolabus	122.662	101.655	21.007
Ricavi per servizio pulizia spiaggia	21.818	22.546	-728
Ricavi per altri servizi diversi	78.976	38.350	40.626
Ricavi sfruttamento biogas discarica	25.289	40.040	-14.751
Corrispettivo trasporto urbano	1.678.964	1.591.732	87.232
Ricavi da utenza trasporti	145.876	185.737	-39.861
Ricavi gestione servizio idrico	6.446.651	6.523.512	-76.861
Totale	19.238.126	19.631.131	-393.005

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni – In questa voce sono inclusi tutti i costi capitalizzati che danno origine all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale, nella voce BII 5). Si tratta di costi interni ed esterni d'esercizio sostenuti per la realizzazione di investimenti sulla rete idrica cittadina, per la posa di nuove condutture, per l'ampliamento della rete e per la sostituzione di quelle fatiscenti. La stessa è esposta per Euro 187.954, con un incremento di Euro 94.887 rispetto al precedente esercizio, e può essere così sinteticamente riassunta:

	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Incrementi di immobilizz. p/lavori interni	187.954	93.067	94.887

5) Altri ricavi e proventi - Gli altri ricavi e proventi sono di seguito dettagliati.

- **Ricavi Vari** – Questa posta, che ammonta ad Euro 198.619 con un incremento di Euro 43.370 rispetto all'esercizio precedente, è così composta:

<u>Ricavi vari</u>	31/12/2012	31/12/2012	Variazioni
Variazione stima accanton. post gestione	30.966	69.887	-38.921
Altri servizi scuolabus	24.545	0	24.545
Ricavi da pubblicità	10.750	10.750	0
Ricavi addebito penali	98.762	50.102	48.660
Risarcimenti assicurativi	28.603	11.974	16.629
Altri ricavi	3.205	10.507	-7.302
Recupero spese cessione quinto	1.786	1.856	-70
Abbuoni e arrotondamenti attivi	2	173	-171
Totale ricavi vari	198.619	155.249	43.370

- **Contributi in conto esercizio** – Ammontano ad Euro 500.886, con un decremento di Euro 19.080 sull'anno precedente e sono così composti dalle seguenti voci:

<u>Contributi in conto esercizio</u>	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Contributo Uff.Comm.Racc.Differenziata	0	6.060	-6.060
Contributo p/rinnovo CCNL (Reg.Calabria)	169.603	217.906	-48.303
Incentivo L. 20/2003 Regione Calabria	0	160.000	-160.000
Contributo stabilizzazione ex LSU	136.000	136.000	0
Contributo Certificati Verdi	129.310	0	129.310
Accisa sul gasolio	65.973	0	65.973
Totale contributi in conto esercizio	500.886	519.966	-19.080

B) Costi della produzione - I costi della produzione alla data del 31 dicembre 2013 raggiungono l'importo di Euro 20.929.410, con un aumento di Euro 282.615 rispetto all'esercizio precedente e sono così composti.

6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo - Ammontano complessivamente ad Euro 5.434.086, con una variazione in aumento di Euro 37.250 rispetto al bilancio precedente e sono così costituiti:

<u>Costi per materie prime</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
Costo acquisto acqua	3.315.338	3.411.273	-95.935
Carburante	1.109.636	1.105.941	3.695
Ricambi	292.484	239.729	52.755
Olio lubrificante	34.318	30.595	3.723
Pneumatici	141.121	124.964	16.157
Materiali vari di consumo	541.189	484.334	56.855
Totale	5.434.086	5.396.836	37.250

7) Costi per servizi - I costi per servizi sono esposti in bilancio per Euro 4.627.839, con un incremento di Euro 585.766 rispetto al precedente esercizio.

Di seguito vengono illustrate le principali componenti dei costi per servizi.

<u>Costi per servizi</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
Costo servizio depurazione	1.368.953	807.013	561.940
Spese manutenzioni e riparazioni varie	215.784	255.589	-39.805
Stoccaggio e smaltimento rifiuti differenz.	637.401	827.529	-190.128
Servizio raccolta differenziata	511.876	540.196	-28.320
Lavori di spurgo condotte	68.630	73.158	-4.528
Manodopera esterna	86.638	82.914	3.724
Lavori per servizio idrico	151.105	118.994	32.111
Assicurazioni	387.643	392.752	-5.109
Servizio emissione bollette	100.951	67.406	33.545
Spese e servizi diversi	1.098.858	876.522	222.336
Totale	4.627.839	4.042.073	585.766

8) Costi per godimento di beni di terzi – Detti costi sono riportati in bilancio per complessivi Euro 183.994, con un decremento di Euro 256.787 rispetto all'esercizio precedente e sono così dettagliati:

<u>Costi per godimento di beni di terzi</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
Fitto autoparco	55.487	55.487	0
Noleggio automezzi comunali	15.793	15.793	0
Noleggi da terzi	86.604	141.160	-54.556
Canoni leasing	0	203.316	-203.316
Fitto locali esterni	26.110	25.025	1.085
Totale	183.994	440.781	-256.787

9) Costi per il personale - La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge. Ammonta complessivamente ad Euro 10.003.371, con una diminuzione di Euro 103.910 rispetto all'esercizio precedente. Nella seguente tabella il costo del personale viene dettagliato nelle diverse voci che lo compongono:

<u>Costi per il personale</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
a) Stipendi e salari	7.174.443	7.349.973	-175.530
b) Oneri sociali	2.305.428	2.218.701	86.727
c) Trattamento di fine rapporto	523.500	538.607	-15.107
Totale	10.003.371	10.107.281	-103.910

Rapporti con i dipendenti e numero medio – Il numero dei dipendenti in forza alla società alla data del 31/12/2013, ripartito per categorie, con le variazioni intervenute e la consistenza media per categoria di appartenenza, è di seguito evidenziato nel prospetto che segue:

	Situazione 31/12/2012	Anno 2013		Situazione 31/12/2013	Numero medio	
		Incrementi	Decrementi		2012	2013
Dipendenti	246	5	10	241	262,5	245,7

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'assunzione di n. 5 dipendenti a tempo determinato per sostituzione del personale in ferie. Inoltre sono stati dimessi n. 10

dipendenti, di cui n. 2 operai per collocamento in pensione e n. 8 operai per scadenza del contratto a tempo determinato.

10) Ammortamenti e svalutazioni – Complessivamente gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati pari ad Euro 588.679, con una variazione in diminuzione di Euro 38.377 rispetto all'esercizio precedente e sono così composti.

a) Ammortamenti Immobilizzi immateriali - Le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2013, riferite ad immobilizzazioni immateriali, ammontano ad Euro 29.183, con una variazione in diminuzione di Euro 8.551 rispetto all'esercizio precedente, e sono così composte:

<u>Ammortamento immobilizzi immateriali</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
Licenze d'uso	0	8.551	-8.551
Migliorie immobile in fitto	29.183	29.183	0
Totale	29.183	37.734	-8.551

b) Ammortamenti Immobilizzi materiali - Le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2013, riferite ad immobilizzazioni materiali, ammontano ad Euro 559.496 con una variazione in diminuzione di Euro 29.826 rispetto all'esercizio precedente e sono così composte:

<u>Ammortamento immobilizzi materiali</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Variazioni</u>
Macchinari operatori	33.669	49.489	-15.820
Attrezzatura varia	169.081	190.725	-21.644
Attrezzatura officina	244	244	0
Attrezzatura servizio idrico	12.256	17.763	-5.507
Mobili e arredi uffici	2.981	3.071	-90
Macchine elettroniche uffici	5.927	6.134	-207
Autocarri e motocarri	80.149	70.841	9.308
Autofurgoni	31.177	36.441	-5.264
Condutture	224.012	214.614	9.398
Totale	559.496	589.322	-29.826

11) Variazione delle rimanenze - Il valore iscritto, pari ad Euro 1.685, rappresenta il decremento delle rimanenze finali di materiali in magazzino rispetto alle correlative iniziali. La posta può essere sinteticamente così riassunta:

	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rimanenze finali	100.792	102.477	-1.685

14) Oneri diversi di gestione - La voce, residuale dell'area ordinaria della gestione, comprende tutte le poste che non hanno trovato collocazione nelle precedenti voci dei "costi della produzione". E' iscritta in bilancio per un valore di Euro 89.756, con un incremento di Euro 15.319 rispetto al precedente esercizio.

Proventi di partecipazione - In ossequio alle disposizioni dell'art. 2427, 1° comma, n. 11 Codice Civile, si precisa che non vi sono proventi di partecipazione.

C – Proventi e oneri finanziari - Il saldo netto è negativo per Euro 155.298 e la loro composizione è così dettagliata.

16) <u>Altri proventi finanziari</u>	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	29	15	14
Interessi attivi su c/c postali	617	333	284
Totale lettera C), n. 16d)	646	348	298
17) <u>Interessi e altri oneri finanziari</u>	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Interessi passivi su prestiti	161	1.158	-997
Interessi passivi su c/c bancari	19.279	30.349	-11.070
Interessi passivi su c/c postali	0	0	0
Interessi passivi su factoring	0	27.451	-27.451
Interessi passivi dilaz.pagam.Istit.Previ.	3.710	2.734	976
Interessi passivi dilaz.pagam. imposte	3.852	1.978	1.874
Interessi e sanzioni su ravvedim.operoso	72.250	0	72.250
Interessi passivi su tributi	4.204	0	4.204
Interessi passivi v/fornitori	11.465	0	11.465
Spese su insoluti e interessi di mora	208	4.463	-4.255
Spese e commissioni su cessione crediti	0	53.412	-53.412
Spese e commissioni su factoring	0	12.905	-12.905
Spese e commissioni bancarie	20.246	17.171	3.075
Spese e commissioni postali	20.569	22.119	-1.550
Totale interessi e altri oneri finanziari	155.944	173.740	-17.796
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-155.298	-173.392	18.094

D – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di valore di attività finanziarie.

E – Proventi e oneri straordinari - La voce in commento comprende sopravvenienze derivanti da maggiori ricavi e da accantonamenti eccedenti le stime di costi e ricavi relativi ad esercizi precedenti ed il saldo manifesta un valore positivo di Euro 422.853. La composizione dei proventi e degli oneri straordinari, ai sensi del punto 13) dell'art. 2427 Codice Civile, è la seguente:

20) Proventi straordinari – Sopravvenienze attive Euro 478.996, di cui:

Insussistenza debito verso ATO Calabria 2005/2006/2007	407.702
Minore imposta Irap 2012	49.005
Interessi su decreto ingiuntivo Comune Soriano	9.259
Interessi moratori Comune di Motta Santa Lucia	2.087
Fatture riscatto Leasing anno 2012	10.443
Sopravvenienze varie	500
Totale sopravvenienze attive	478.996

21) Oneri straordinari - Sopravvenienze passive Euro 56.143, di cui:

Minori contributi rinnovo CCNL anno 2012	48.303
Com. Lamezia – Sopravv. Trasp. Diversam. Abili anno 2010	5.003
Differenza su imposta comunale immobili anno 2008	1.354
Sopravvenienze varie	1.483
Totale sopravvenienze passive	56.143

Imposte sul reddito dell'esercizio

La rilevazione delle imposte è stata effettuata sulla base di una prudentiale previsione dei corrispondenti oneri fiscali a carico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in relazione alle norme tributarie in vigore e tenuto conto delle disposizioni agevolative previste, eventualmente applicabili. Sono stimate pari ad Euro 217.749 e l'importo esposto è tutto riferito ad imposta Irap.

Per quanto concerne la determinazione dell'Ires, la società non ha provveduto ad accantonare alcun importo per tale imposta, in quanto il relativo imponibile risulta annullato dalle variazioni in diminuzione connesse all'applicazione delle norme tributarie. Nel bilancio chiuso al 31/12/2013 non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate. Le variazioni in aumento e diminuzione fanno riferimento a differenze permanenti di valore che non comportano fiscalità differita.

Compensi ad Amministratori e Sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione è stabilito in misura fissa. L'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale è stato stabilito in base agli importi previsti dalle tariffe professionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

In base a quanto richiesto ai punti 16) e 16) bis dall'art. 2427 del Codice Civile si evidenzia che l'ammontare dei compensi complessivamente spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'esercizio 2013 è pari a Euro 87.714, mentre l'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale è pari a Euro 46.945.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I contratti stipulati nell'esercizio 2007, con durata di 5 anni, sono terminati alla data del 31/12/2012. Pertanto la società, alla data del 31 dicembre 2013, non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Altre informazioni

Informazioni sui finanziamenti effettuati dai Soci

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2427, 1° comma, n. 19 bis Codice Civile, si precisa che al 31 dicembre 2013 non sussistono finanziamenti effettuati dai Soci alla società.

Accordi fuori bilancio (nuovo numero 22 ter)

Non risultano ulteriori accordi fuori bilancio, oltre quanto riportato sia nella presente Nota sia nella Relazione sulla Gestione, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Rapporti con Ente Pubblico controllante e con gli altri Comuni Soci

I rapporti con il Comune di Lamezia Terme e gli altri Comuni Soci sono basati su contratti, accordi ed altri atti regolarmente stipulati o assunti, posti in essere in base a condizioni di mercato. Per quanto riguarda l'entità dei rapporti tra Lamezia Multiservizi SpA e Comune di Lamezia Terme si rinvia a quanto illustrato e commentato a proposito dei crediti e dei debiti verso controllanti.

Informativa art. 2497 bis Codice Civile

Presentiamo il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Lamezia Terme, Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile.

Conto del Bilancio 2012 – Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	Gestione		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio			-10.879.680,21
Riscossioni	20.786.752,78	46.693.650,24	67.480.403,02
Pagamenti	24.610.250,69	33.658.668,64	58.268.919,33
Fondo di cassa al 31 dicembre			-1.668.196,52
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			-1.668.196,52
Residui Attivi	103.736.305,59	47.612.231,17	151.348.536,76
Residui Passivi	95.716.422,76	52.181.541,62	147.897.964,38
Differenza			3.450.572,38
			Avanzo (+) o Disavanzo (-)
			1.782.375,86
Risultato di amministrazione	Fondi vincolati		
	Fondi p/finanziam. spese in c/capitale		
	Fondi Ammortamento		
	Fondi non vincolati		1.782.375,86

Conclusioni

L'esame della gestione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società, le informazioni relative ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e la sua prevedibile evoluzione con riferimento alla continuità aziendale, nonché la proposta di copertura della perdita dell'esercizio, formeranno oggetto di analisi nella relazione sulla gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione a cui si fa espresso rinvio.

Le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili, tenute in ottemperanza alle norme vigenti, ed il presente bilancio rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Lamezia Terme, 28 marzo 2014

Avv. Cesare Pelaia (Presidente)

Ing. Giuseppe De Sensi (Consigliere)

Sig.ra Maria Esposito (Consigliere)

Il Consiglio di Amministrazione

