

CAMPIDANO AMBIENTE S.R.L.
SEDE IN: Z.I. CENTRO SERVIZI - 09047 SELARGIUS (CA)
CAPITALE SOCIALE € 1.000.000,00
C.F. 03079970921

RENDICONTO FINANZIARIO E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO EUROPEO AL 31/12/2016

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario, metodo indiretto

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A		
Utile (perdita) dell'esercizio	-279.358	559.752
Imposte sul reddito	123.939	245.762
Interessi passivi/(attivi)	60.368	78.664
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-95.051	884.178
Accantonamento ai fondi	222.364	200.022
Ammortamento delle immobilizzazioni	178.301	195.226
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto.	400.665	395.248
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	305.614	1.279.426
Decremento/(incremento delle rimanenze)	-10.981	-41.509
Decremento/(incremento dei crediti verso clienti)	260.617	208.156
Incremento/(decremento dei debiti verso fornitori)	-47.384	219.505
Decremento/(incremento dei ratei e risconti attivi)	-16.355	13.976
Totale variazioni del capitale circolante netto	185.897	400.128
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	491.511	1.679.554
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	79	8.029
(imposte sul reddito pagate)	-210.361	245.762
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche	-210.282	253.791
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	281.229	1.933.345
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	207.026	701.168
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	207.026	701.168
C) Flussi derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	488.255	2.634.513
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	592.291	
Danaro e valori in cassa	556	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	592.847	
Depositi bancari e postali	668.270	592.291
Danaro e valori in cassa	533	556
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	668.803	592.847

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Il Rendiconto finanziario fornisce una visione dinamica dell'azienda: esponendo i canali di reperimento delle Fonti Finanziarie ed i loro utilizzi, analizzando quali operazioni della gestione hanno contribuito ad incrementare o diminuire la liquidità:

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione, nota integrativa

L'attività caratteristica svolta dall'azienda è raccolta e trasporto rifiuti.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto in base a quanto disposto dagli articoli 2423 e segg. del c.c. e dai vigenti principi contabili ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Esso è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione.

Gli importi esposti sono indicati in unità di euro senza cifre decimali.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio ci si è attenuti al disposto degli articoli 2423 e 2423-bis del C.c. nonché dell'articolo 2427 del C.c. che disciplina i criteri di redazione della Nota integrativa.

Principi di redazione del bilancio

Ai sensi dell'articolo 2423 del Cod. Civ. il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio, non si sono verificati casi eccezionali, che abbiano richiesto l'applicazione della deroga ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Cod. Civile in quanto incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423-bis nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento del l'attivo o del passivo considerato;
- si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati dall'esercizio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a Bilancio a costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione e prospetto

Si indica qui di seguito la composizione delle singole voci delle immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio dettagliando le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento ----- Avviamento	Costi di sviluppo ----- Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno ----- Altre immobilizzazioni immateriali	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili ----- Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	86.737	0	0	890
	0	0	22.156	109.783
Ammortamento dell'esercizio	43.368	0	0	1.083
	0	1.576	11.213	57.242
Costo	437.290	0	0	26.516
	0	0	106.461	570.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-393.921	0	0	-26.710
	0	-1.576	-95.518	-517.725
Valore di bilancio	43.368	0	0	479
	0	0	10.943	54.791

Commento

I costi di impianto e ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso, del Collegio sindacale e sono stati ammortizzati entro un periodo di 10 anni pari alla durata dei contratti in essere.

La capitalizzazione di tali spese trova fondamento nella circostanza che il costo sostenuto è comune a più esercizi, in considerazione degli effetti che tali spese hanno prodotto e che produrranno nella vita dell'azienda.

Immobilizzazioni materiali**Introduzione**

Sono state valutate al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti.

Sono stati portati in diminuzione dei cespiti gli eventuali sconti commerciali e di cassa, questi ultimi solo se di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni e sono state così calcolate:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta il prospetto

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.774.424	2.675	238.154	7.189	0	2.022.442
Incrementi per acquisizioni	1.207.192	3.980	43.944	41.418	0	1.296.534
Ammortamento dell'esercizio	57.025	1.123	61.198	42.947	0	162.292
Costo	2.940.872	110.535	4.488.214	128.893	0	7.668.514

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-274.967	-105.002	-4.267.313	-3.109.470	0	-7.756.753
Valore di bilancio	1.864.384	5.533	220.901	7.517	0	2.098.335

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Introduzione e Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

Il valore è dato dal deposito vincolato nella Banca di Cagliari a copertura della fidejussione a favore del TECNOCASIC per € 14.600,00 e dal versamento fatto a garanzia della fidejussione a favore della gara per il Comune di Cagliari per € 23.700,00.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua sup. a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	96.698	-58.398	38.300	0	38.300	0
Totale crediti immobilizzati	96.698	-58.398	38.300	0	38.300	0

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione e prospetto

Materie prime ausiliarie e di consumo.

Sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Variazione di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.509	10.981	52.490
Acconti (versati)	212	257	469
Totale rimanenze	41.721	11.238	52.959

Attivo circolante: crediti

Introduzione

Tra i crediti Verso clienti si segnala:

Che sono ancora sub judice le somme non corrisposteci dal Comune di Selargius a titolo di penali dal 2008 al 2014 per € 81.692,75 I.V.A. inclusa, nonché le somme non corrisposteci dal Comune di Monserrato a titolo di revisione prezzi per gli anni 2012, 2013 e 2014 per € 72.712,56. Il tutto per complessivi € 154.405,31 per i quali si è provveduto alla loro svalutazione straordinaria per € 101.027,90, in modo tale da coprire l'eventuale loro inesigibilità con tale accantonamento e con l'utilizzo del fondo svalutazione crediti ordinario.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Prospetto

Descrizione	Valore di inizio esercizio ----- Quota scadente entro l'esercizio	Variazione nell'esercizio ----- Quota scadente oltre l'esercizio	Valore di fine esercizio ----- Di cui di durata residua sup. 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.488.902	-260.617	1.228.285
	1.157.369	70.916	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	481.137	-48.512	432.625
	246.769	185.856	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.148	33.654	120.802
	46.681	74.121	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.057.187	-275.475	1.781.712
	1.450.819	330.893	0

Attivo circolante: disponibilità liquide

Introduzione e prospetto

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

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	592.291	75.979	668.270
Denaro e altri valori in cassa	557	-24	533
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	592.848	75.955	668.803

Commento

La somma di € 464.748,84, ricompresa nel saldo "Depositi bancari e postali" è nella indisponibilità della Società in quanto, a seguito dell'applicazione delle linee guida dell'A.N.A.C., tali somme sono vincolate. Su sollecitazione della Società e solo per via informale e solo di recente, si è venuti a conoscenza che gli Amministratori Straordinari hanno determinato la somma da accantonare pari ad € 405.860,00. Tale somma è quella calcolata dagli Amministratori straordinari e derivanti dal periodo di Amministrazione Straordinaria a cui è stata sottoposta la Società dal 13.01.2016 al 01.12.2016 in conseguenza dell'interdittiva Antimafia applicata al Socio GESENU Spa e di riflesso alla Campidano Ambiente Srl.

Da precisare che alla data odierna il saldo del conto corrente bancario aperto dagli Amministratori Straordinari, è tutt'ora nella indisponibilità della società e presenta un saldo attivo di € 361.345,14. Pertanto nel momento in cui ci perverrà il Decreto di destinazione di tale somma, la Società dovrà integrare la parte restante pari a € 44.514,86.

Ratei e risconti attivi

Introduzione e prospetto

Sono stati iscritti secondo i criteri della competenza economica.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	45.741	-22.619	23.122

Patrimonio Netto**Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Introduzione e prospetto**

Si specifica che l'utile netto dell'esercizio 2015 è stato iscritto nei debiti verso soci per utili da distribuire.

Descrizione	Valore di inizio esercizio ----- Altre variazioni - Decrementi	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente - Attribuzione di dividendi ----- Altre variazioni - Riclassifiche	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente - Altre destinazioni ----- Risultato d'esercizio	Altre variazioni - Incrementi ----- Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	0	0	0
	0	0		1.000.000
Riserva legale	52.682	0	0	0
	0	0		80.670
Varie altre riserve	269.571	0	0	0
	0	0		144.328
Totale altre riserve	269.571	0	0	0
	0	0		144.328
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
Riserva vincolata al P.I.A.	0	0		125.243
Utile (perdita) dell'esercizio	559.752	0	0	0
	0	0	-279.358	-279.358
Totale patrimonio netto	1.882.005	0	0	0
	0	0	-279.358	1.070.883

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Prospetto**

Descrizione	Importo ----- Quota disponibile	Origine/Natura ----- Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Possibilità di utilizzazione ----- Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	1.000.000		
	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo azioni	0		
	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0		
	0	0	0
Riserva legale	80.670		
	0	0	0
Riserve statutarie	0		
	0	0	0
Altre riserve	0		
	0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		
	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
	0	0	0

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0		
	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0		
	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0		
	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
	0	0	0
Varie altre riserve	144.328		
	0	0	0
Totale altre riserve	144.328		
	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	125.243		
	0	0	0
Utili portati a nuovo	(279.358)		
	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
	0	0	0
Totale	1.070.883		
	0	0	0
Quota non distribuibile			
	0		
Residua quota distribuibile			
	0		

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Introduzione e prospetto

Gli incrementi si riferiscono ai relativi accantonamenti dell'esercizio, mentre i decrementi si riferiscono ai relativi utilizzi effettuati nello stesso periodo.

Descrizione	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	0	-86.422	0	0	-86.422
Totale variazioni	0	-86.422	0	0	-86.422
Valore di fine esercizio	0	0	0	617.604	617.604

Commento

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Introduzione e prospetto

Gli incrementi si riferiscono ai relativi accantonamenti dell'esercizio dovuti alla possibile escussione della polizza fidejussoria emessa a favore del Comune di Cagliari per € 211.744,13 per conto dell'Associazione Temporanea di Imprese a cui ha partecipato la Campidano Ambiente Srl. Sul merito di tale problema si pronuncerà il Consiglio di Stato nel mese di Ottobre 2017 e all'accantonamento della somma di € 405.860,00 che dovrebbe essere corrisposta ai committenti pubblici a seguito

dell'interdittiva antimafia cui è stata sottoposta la società dal 13.01.2016 al 01.12.2016

Trattamento di fine rapporto

Introduzione e prospetto

Si riferisce alla quota rimasta in azienda.

Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	37.443
Valore di fine esercizio	43.130

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Prospetto

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.481.693	-571.850	909.843	599.312	310.531	0
Debiti verso altri finanziatori	0	200	200	200	0	0
Debiti verso fornitori	613.308	-47.384	565.924	565.924	0	0
Debiti tributari	223.355	-106.339	117.016	117.016	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.824	15.691	273.514	273.514	0	0
Altri debiti	331.432	665.468	996.899	465.135	531.764	0
Totale debiti	2.907.612	-44.214	2.863.396	0	0	0

Ratei e risconti passivi

Introduzione e prospetto

Sono stati iscritti secondo i criteri della competenza economica.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	139.363	-16.355	123.008

Valore della produzione

Introduzione

Il **valore della produzione** ha subito un leggero decremento di € 94.361,00, passando dagli € 8.036.684,00 del precedente esercizio 2015, a € 7.956.353,00 dell'esercizio 2016 facendo registrare un decremento del 1,00% circa. Tale decremento è dovuto principalmente a minori servizi extracontrattuali affidatici, ai minori smaltimenti di rifiuti così detti "ingombranti" che vengono riaddebitati ai Comuni produttori e ai minori lavori affidatici dalla Provincia di Cagliari.

Costi della produzione

Commento

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

I costi in esame sono correlati al punto A del conto economico (Valore della produzione) e sono commentati e dettagliati nella Relazione sulla gestione.

La svalutazione dei crediti è stata effettuata considerando il valore di presumibile realizzo degli stessi crediti.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi passivi verso Banco di Sardegna per la quota di competenza dell'esercizio relativi al finanziamento decennale. La cui scadenza è il 31.03.2018.

Nota Integrativa altre informazioni

Dati sull'occupazione

Introduzione e prospetto

Il personale della società è composto come segue:

Descrizione	Numero medio
Impiegati	6
Operai	111
Totale dipendenti	117

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2435bis Cod. Civ., si fa presente che la società intrattiene rapporti contrattuali quasi esclusivamente con i Comuni Soci di Monserrato, Selargius e Sinnai, nonché rapporti commerciali con il socio Gesenu S.p.A. per mezzo della sua controllata G.S.A. s.r.l.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Nel mese di marzo 2017 è pervenuto un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate, a seguito di verifica da parte della Guardia di Finanza conclusasi in data 15.12.2016, relativo alle imposte nel 2012, per il quale è stato dato incarico al Legale per fare opposizione. Non si è ritenuto di dover appostare in bilancio alcuna somma, stante il parere ottenuto dal Legale stesso, il quale ritiene che quanto contestato sia carente di presupposti.

Compensi Ai Consiglieri ed al Collegio Sindacale.

Introduzione e prospetto

Si evidenziano i compensi al Consiglio di Amministrazione
€ 47.000,00

Si evidenziano i compensi agli Amministratori Straordinari
€ 150.932,60

Si evidenziano i compensi al Collegio Sindacale
€ 43.467,92

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Commento

a) i ricavi dalle vendite dei beni e dalle prestazioni di servizi verso i soci sono superiori al cinquanta per cento del totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ai sensi dell'articolo 2425, primo comma, punto A1;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Si propone di coprire parzialmente la perdita per € 125.246,00 con l'utilizzo della riserva volontaria e di rimandare alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci l'eventuale copertura della perdita residua pari a € 154.112,00. Da tenere presente che è di imminente liquidazione da parte della Regione Sardegna il contributo P.I.A. richiesto dalla società, per investimenti agevolati, per il quale si è dovuto accantonare, vincolandoli in fondo di riserva straordinaria, parte degli utili degli anni precedenti per € 144.325,00. Tale riserva potrebbe essere svincolata dopo l'erogazione del contributo; in conseguenza di ciò, i soci potrebbero deliberare in seguito l'utilizzo di tale riserva a parziale copertura della perdita residua, che porterebbe quindi il residuo della perdita a € 9.787,00

Dichiarazione di conformità

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