

Kalat Ambiente S.R.R.
Società consortile per Azione

Sede legale: Largo Caduti di Nassyria sn - 95042 Grammichele
Iscritta al Registro Imprese di Catania - C.F. e n. iscrizione 05032850876
Iscritta al R.E.A di Catania al n. 338201
Capitale sociale € 120.000 - versato € 106.008,00
P.IVA n. 05032850876

Bilancio d'esercizio
Anno 2014

Grammichele, 10 aprile 2015

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. M.', located in the bottom left corner of the page.

Bilancio d'esercizio 2014

Forma abbreviata

Stato patrimoniale

ATTIVO (valori in euro)	Al 31/12/2014		Al 31/12/2013
	Parziali	Totali	
A CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
A.I Versamenti non ancora richiamati			-
A.II Versamenti già richiamati		14.136	72.077
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		14.136	72.077
B IMMOBILIZZAZIONI			
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		7.698	13.399
FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		3.698	1.880
Totale Immobilizzazioni Immateriali		4.000	11.519
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		216.078	5.943.799
FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		310	
Totale Immobilizzazioni Materiali		215.768	5.943.799
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		3.369.981	10.000
Totale Immobilizzazioni Finanziarie		3.369.981	10.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		3.589.749	5.965.318
C ATTIVO CIRCOLANTE			
C.II CREDITI		737.027	233.619
Totale Crediti		737.027	233.619
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		452.953	220.140
Totale Disponibilita' Liquide		452.953	220.140
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.189.980	453.759
D Risconti attivi		1.328	0
TOTALE ATTIVO		4.795.193	6.491.154

Conti d'ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Ns beni presso società Kalat Impianti srl uni personale giusto contratto di servizio	3.359.981	0
Fideiussione su affidamento bancario di Kalat Impianti srl uni personale	130.000	0
Garanzia su polizza fideiussoria autorizzazione impianto compost sottoscritta da Kalat Impianti srl uni personale	144.960	0
Garanzia su polizza fideiussoria autorizzazione impianto di selezione sottoscritta da Kalat Impianti srl unipersonale	398.640	0

KALAT AMBIENTE S.R.R. – ATO CATANIA PROVINCIA SUD

PASSIVO	31/12/2014		31/12/2013
	Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	120.000	120.000
A.VII	Altre riserve		
	Riserva indisponibile acquisizione ex art. 7 comma 1 L.R. 9/10	3.579.749	3.594.749
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio periodo	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO		3.699.749	3.714.749
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		465.611	246.843
D	DEBITI		
		629.833	358.492
TOTALE DEBITI		629.833	358.492
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	0	2.171.070
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		-	2.171.070
TOTALE PASSIVO		4.795.193	6.491.154

Conti d'ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Ns beni presso società Kalat Impianti srl uni personale giusto contratto di servizio	3.359.981	0
Fideiussione su affidamento bancario di Kalat Impianti srl unipersonale	130.000	0
Garanzia su polizza fideiussoria autorizzazione impianto compost sottoscritta da Kalat Impianti srl unipersonale	144.960	0
Garanzia su polizza fideiussoria autorizzazione impianto di selezione sottoscritta da Kalat Impianti srl unipersonale	398.640	0



Conto Economico

	AI 31/12/2014		AI 31/12/2013
	Parziali	Totali	
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.5 Altri ricavi e proventi			
A.5.a Contributi in conto esercizio		579.447	194.652
A.5.b Ricavi e proventi diversi		485.108	27.436
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.064.555	222.088
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		608	306
B.7 Costi per servizi		49.929	20.137
B.9 Costi per il personale		965.888	152.557
B.9.a Salari e stipendi	679.332		
B.9.b Oneri sociali	233.347		
B.9.c Trattamento di fine rapporto	52.358		
B.9.e Altri costi per il personale	851		
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		4.008	1880
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.698		
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	310		
B.14 Oneri diversi di gestione		36.969	31.686
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.057.403	206.746
Differenza tra valore e costi della produzione		7.152	15.342
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16 Altri proventi finanziari			
C.16.d Altri proventi finanziari		180	32
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		180	32
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.21 Oneri straordinari			
E.21.c Altri oneri straordinari		(311)	(4.790)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		(311)	(4.790)
Risultato prima delle imposte		7.021	10.584
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(7.021)	(10.584)
23 Utile (perdite) dell'esercizio		0	0

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

f.to Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Avv. Francesco Zappalà)

Nota Integrativa

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014 è redatto in conformità alle semplificazioni di contenuto dettate dalle vigenti disposizioni normative (art. 2435 bis del codice civile), e la presente nota integrativa, redatta anch'essa in forma abbreviata, costituisce, in base all'art. 2423 del Codice Civile, parte integrante di detto bilancio.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene comunque tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Per tutte le voci di bilancio, sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del C.C.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

La Società non ha effettuato raggruppamenti di voci, così come consentito dall'art. 2423 ter del codice civile. Non esistono, inoltre, elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Il Bilancio è redatto in unità di Euro così come i valori indicati nella Nota Integrativa.

La Società, ha riportato le informazioni richieste dai nn 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile nella nota integrativa, pertanto, ai sensi del penultimo comma dell'art. 2435 bis del codice civile, è esonerata, dalla redazione della relazione sulla gestione sociale.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, dall'art. 2487 del c.c., opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR, ora aggiornati alle nuove disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.



Criteria di valutazione adottati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli della chiarezza, completezza, precisione, prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, così come previsto dagli artt. 2423 e 2423 bis del codice civile. Considerando, inoltre, le innovazioni apportate dal D.L.g.s. n. 6/2003 al testo del Codice Civile, si è tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

In deroga all'art 2423 bis comma 1 punto 6 è stato modificato il criterio di imputazione dei contributi in conto capitale, passando dal metodo di contabilizzazione indiretto, mediante l'utilizzo dei risconti passivi, al metodo diretto di contabilizzazione diretto mediante la riduzione del costo dell'immobilizzazione. Il cambiamento nel criterio di valutazione si è reso necessario a seguito del riconoscimento a Kalat Impianti srl uni personale, società in house providing gestore degli impianti, del diritto alla deducibilità degli ammortamenti.

Il contratto di servizio tra Kalat Ambiente SRR e Kalat Impianti srl uni personale all'art. 10 prevede a carico di quest'ultimo l'onere di conservare in perfetta efficienza i beni affidati in gestione, inoltre con verbale del 07.06.2014 sottoscritto dalle parti è stato redatto apposito e dettagliato inventario di tutti i beni immobili e mobili consegnati.

Criteria di valutazione più significativi

Crediti verso soci

Riporta il credito della Società verso i Soci sottoscrittori del capitale sociale ed è pari all'importo residuo del 11,66 % del capitale.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio al costo sostenuto, comprensivo degli oneri accessori. Esse sono relative alle spese notarili di costituzione e modifica dello Statuto.

Si è proceduto all'ammortamento integrale con contestuale storno del contributo in conto capitale imputato tra i risconti passivi.

La voce altre immobilizzazioni immateriali ricomprende le progettazioni acquisite *ope legis* da parte della SRR, come riportato nell'atto costitutivo allegato F.

Immobilizzazioni materiali

I beni oggetto di acquisizione *ope legis* da parte della SRR, pur essendo precedentemente ricompresi nel patrimonio di Kalat Ambiente, erano gravati dai vincoli di incedibilità previsti dalla normativa sulle dotazioni patrimoniali ed impiantistiche in materia di servizi pubblici locali. Tali vincoli permangono anche in capo alla SRR che oggi gli acquisiti.

Detti beni erano stati iscritti nel bilancio della SRR al residuo costo non ammortizzato risultante in capo alla società Kalat Ambiente S.p.A in liquidazione dalla quale è stata effettuata l'acquisizione *ope legis* (al patrimonio e non al capitale sociale della SRR).

Con verbale del 7.06.14 si è proceduto alla consegna del Centro Integrato Impianti alla società in house providing Kalat Impianti, giusto contratto di servizio sottoscritto e al trasferimento in comodato dei beni a Kalat Impianti .

La deducibilità fiscale degli ammortamenti compete alla società in house providing Kalat Impianti che dovrà conservare in perfetta efficienza i beni affidati in gestione da Kalat Ambiente S.R.R.

Partecipazioni in altre imprese

In esecuzione del Piano d'ambito riscontrato positivamente dalla dall'amministrazione regionale, ai sensi dell'art. 10, c. 4, L.R. 9/2010, con propria nota prot. n. 25612 del 21.06.2013, Kalat Ambiente S.R.R., Ente di governo dell'Ambito, previsto dall'art. 6 della L.R. 9/2010, società per la regolamentazione del servizio di gestione rifiuti, ha costituito in data 1.10.2013 la società in house providing, Kalat Impianti S.r.l., per la gestione del Centro integrato impianti, con un capitale sociale interamente versato di € 10.000,00.

La partecipazione è iscritta al costo rilevato al momento dell'iscrizione iniziale, pari all'intero capitale sociale di € 10.000,00.

Altre immobilizzazioni finanziarie

E' riportato il credito di € 3.359.981 pari al valore contabile dei beni in comodato affidati alla Società Kalat Impianti Srl come risultanti dal verbale di consegna del 07.06.2014 e così come previsto dal contratto di servizio.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

I risconti passivi sono relativi



- ai contributi in conto capitale ricevuti da Kalat Ambiente SPA in liquidazione per la realizzazione di beni strumentali e sono stati trasferiti al fondo di dotazione della SRR, come previsto dalla L.R. 9/2010, unitamente al bene oggetto di finanziamento;
- ai contributi in conto capitale ricevuti dai comuni soci della SRR per la costituzione della Società, corrisposte dai comuni ai sensi dell'art. 6 comma 2 della L.r. 9/10
- ai contributi in conto capitale ricevuti dai comuni soci della SRR per l'acquisto dei beni strumentali, funzionali all'avvio della attività istituzionale e degli impianti di Kalat Ambiente SRR, ai sensi dell' art. 8 dello Statuto.

In considerazione della modifica del criterio d'imputazione dei contributi in conto capitale si è proceduto all'imputazione diretta del contributo/risconto a riduzione del valore del bene.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata dai dipendenti alla data del 31 dicembre 2014, tenuto conto del trattamento maturato dai dipendenti e trasferito da Kalat Ambiente in liquidazione a Kalat Ambiente SRR in esecuzione dei contratti sottoscritti in data 27.09.2013 con decorrenza dal 01.10.2013 e in data 27.04.14.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società, alla data di chiusura del bilancio, che hanno deciso di mantenere il trattamento di fine rapporto presso la Società, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del 31.12.14.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale e si riferiscono alle spese per l'acquisto dei beni strumentali, alle somme dovute ai dipendenti per le retribuzioni maturate e non corrisposte, agli emolumenti del collegio sindacale e ai fornitori di beni e servizi della Società..

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce debiti tributari.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

I movimenti delle immobilizzazioni

Nelle Tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Tabella 2.1 - Movimenti delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.14

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio			Movimenti dell'esercizio			Movimenti in sede di valutazioni di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Acquisizioni	Riclassificazioni	Alienazioni/Risconti passivi	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Costi di impianto ed ampliamento	9.399		1.880			3.821		3.698		-
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità										
Diritti di brevetto industriale, e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno.....										
Altre	4.000									4.000
Totale	13.399		1.880			3.821		3.698		4.000

Nella voce "alienazioni/risconti passivi" è riportato il valore del contributo in conto capitale iscritto nella voce risconti passivi, si è proceduto, altresì, all'ammortamento integrale delle spese di costituzione.

Tabella 2.2 - Movimenti delle immobilizzazioni materiali al 31.12.14

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio				Movimenti i sede di valutazioni di fine esercizio			Saldi di bilancio	
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Riclassificazioni	Contratto di servizio Kalat Impianti	Alienazioni / risconti passivi	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni		
Terreni e fabbricati	5.218.126						3.302.782	1.915.344					
Impianti e macchinari	312.898					20.000	52.199	235.043					0
Attrezzature industriali e commerciali	182.799												5.656
Altri beni	30.350				310		5.000	173.254					9.545
Immobiliz. in corso e acconti	199.626							24.409		310			941
Totale	5.943.799				310	20.000	3.359.981	2.348.050		310			199.626
													215.768

Nella voce "Contratto di servizio Kalat Impianti" è riportato il valore dei beni affidati in comodato a Kalat Impianti srl Unipersonale, società controllata da Kalat Ambiente SRR; l'elencazione dei beni risulta dal verbale di consegna del 07.06.2014.

Nella voce "alienazioni/risconti passivi" è riportato il valore del contributo in conto capitale iscritto nella voce risconti passivi; in detta voce sono compresi anche i beni affidati in comodato a Kalat Impianti srl; l'elencazione dei beni risulta dal verbale di consegna del 07.06.2014.

Nella voce "riclassificazioni" è riportato il valore della nota di credito relativo ad un bene restituito al proprietario perché non perfettamente funzionante.

L'acquisizione ricompresa nella voce "movimenti dell'esercizio" si riferisce all'acquisto di hardware.

