

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE CARBONIA IGLESIAS

Sede legale: AGGLOMERATO IND.LE PORTOVESME PORTOSCUSO (CI)

Iscritta al Registro Imprese di CAGLIARI

C.F. e numero iscrizione 00377860929

Iscritta al R.E.A. di CAGLIARI n. 223071

Capitale Sociale sottoscritto € 30.800,00 Interamente versato

Partita IVA: 00377860929

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione, oltre che al netto dei contributi pubblici ottenuti per il relativo acquisto/realizzazione.

In particolare, con riferimento ai beni realizzati e/o acquistati per il tramite di contributi pubblici, si rileva che le infrastrutture interamente realizzate con contributi pubblici che sono destinate a rimanere nella disponibilità del Consorzio e delle quali lo stesso risulta proprietario, costituite dalle opere rientranti nelle dotazioni per lo svolgimento delle finalità istituzionali (acquedotto, rete fognaria, strade consortili, impianto di depurazione, opere portuali, opere elettriche, ecc.) sono interamente raggruppate nella voce "Impianti e Macchinari" - Infrastrutture; con riferimento a tali beni - a seguito della modifica ai criteri di contabilizzazione in bilancio intervenuta in anni precedenti - non si è proceduto allo stanziamento dei relativi ammortamenti in quanto il "costo" a carico del consorzio per effetto dei contributi pubblici ricevuti risulta pari a zero; i fondi ammortamento pregressi e la quota parte di contributi pubblici fino a concorrenza del relativo valore sono contabilizzati a decurtazione del costo storico.

Con riferimento ai lavori su delega R.A.S., interamente realizzati con relativi fondi regionali, dei quali il Consorzio rappresenta esclusivamente il soggetto attuatore per conto della stessa - a seguito della modifica ai criteri di contabilizzazione in bilancio intervenuta in anni precedenti - sono evidenziati tra i conti d'ordine.

Ad eccezione di quanto sopra specificato per le infrastrutture interamente realizzate con contributi pubblici, si rileva che il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da fabbricati e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.271 le immobilizzazioni immateriali ammontano a zero

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 53.641.587; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 10.962.676, mentre i contributi pubblici ricevuti per la relativa realizzazione risultano essere pari ad € 40.291.026

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Composizione dei costi pluriennali

Di seguito è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale. Trattandosi di immobilizzazioni in corso, al termine dell'ultimazione saranno ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Le immobilizzazioni immateriali in corso, sono costituite da "Costi ricerca e sviluppo in corso" relativi alla gestione del "Progetto Risanamento Falda" (di cui il Consorzio è soggetto promotore) sostenute dal Consorzio congiuntamente alle imprese operanti nelle aree consortili aderenti al Progetto. Si precisa che trattasi di un progetto ben definito, per il quale si ha una ragionevole certezza in merito alla relativa fattibilità e che si prevede il recupero dei costi sostenuti, seppur indirettamente, tramite i ricavi che il progetto produrrà negli anni successivi al completamento dello stesso con la realizzazione delle bonifiche.

Le somme ricevute dalle imprese operanti nelle aree consortili aderenti al Progetto quale quota parte di competenza delle stesse, trattandosi di acconti, almeno fintanto che il progetto non sarà ultimato e rendicontato, sono invece allocate nella voce Debiti per contributi ambientali;

Nel corso dell'esercizio sono state contabilizzate, ad incremento delle predette immobilizzazioni immateriali, i costi sostenuti dal Consorzio di competenza dell'anno, quantificati in euro 163.

Si precisa che, per effetto dell'indicata metodologia di contabilizzazione, una volta ultimata la fase progettuale, con la definitiva rendicontazione delle somme spese e la predisposizione dell'effettivo piano di riparto delle stesse con le imprese aderenti al Progetto, si procederà alla rilevazione del ricavo conseguito dal Consorzio per il tramite del definitivo riaddebito delle somme spese per la quota parte di ciascuna (che si realizzerà esclusivamente con l'ultimazione e

approvazione definitiva del progetto), con successivo storno dello stesso con contestuale decurtazione dalla voce di Immobilizzazione immateriale (quota parte di contributo alla spesa ottenuto dalle imprese aderenti al progetto).

Al termine del progetto la voce Costi di ricerca e sviluppo sarà pertanto costituita esclusivamente dalla quota di costi sostenuti ed effettivamente rimasti a carico del Consorzio e sarà oggetto di ammortamento secondo un piano di ammortamento da definirsi.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i> | | | | | | | | | |
| | Riman. mat.prime, sussid. e di consumo | 779.782 | - | - | - | - | 779.782 | - | - |
| Totale | | 779.782 | - | - | - | - | 779.782 | - | - |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|-----------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 779.782 | - | - | - | - | 779.782 | - | - |
| Totale | 779.782 | - | - | - | - | 779.782 | - | - |

Crediti

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
|-------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------------|--|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| <i>Crediti verso clienti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 2.806 | 25.665 | - | - | 2.806 | 25.665 | 22.859 | 815 |
| | Note credito da emettere a clienti terzi | - | - | - | - | 1.908 | 1.908- | 1.908- | - |
| | Clienti terzi Italia | 1.425.954 | 4.203.663 | - | 1.360 | 3.927.864 | 1.700.393 | 274.439 | 19 |
| | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 68.460- | 300 | - | - | 8.300 | 76.460- | 8.000- | 12 |
| | Arrotondamento | - | | | | | 2 | 2 | |
| | Totale | 1.360.300 | 4.229.628 | - | 1.360 | 3.940.878 | 1.647.692 | 287.392 | |
| <i>Crediti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c/liquidazione Iva | 5.968 | - | - | 5.968 | - | - | 5.968- | 100- |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | - | 1.239 | 170- | - | 871 | 198 | 198 | - |
| | Ritenute subite su interessi attivi | - | 3.501 | - | - | 3.501 | - | - | - |
| | Erario c/crediti di imposta tributari | 3.106 | - | - | - | - | 3.106 | - | - |
| | Erario c/IRAP | 3.668 | - | - | 3.668 | - | - | 3.668- | 100- |
| | Totale | 12.742 | 4.740 | 170- | 9.636 | 4.372 | 3.304 | 9.438- | |
| <i>Crediti verso altri</i> | | | | | | | | | |
| | Anticipi a fornitori terzi | 596 | 30.573 | - | - | 30.672 | 497 | 99- | 17- |
| | Costi sospesi | 60.144 | 8.582 | - | - | 2.401 | 66.325 | 6.181 | 10 |
| | Crediti vari v/terzi | 34.598 | 197.488 | - | - | 85.202 | 146.884 | 112.286 | 325 |
| | Anticipi in c/retribuzione | - | 7.351 | - | - | 6.801 | 550 | 550 | - |
| | INAIL c/rimborsi | 775 | - | - | - | 775 | - | 775- | 100- |
| | Fornitori terzi Italia | 3.224 | 203.509 | - | - | 204.565 | 2.168 | 1.056- | 33- |
| | INAIL dipendenti/collaboratori | - | 19.101 | 961- | - | 17.495 | 645 | 645 | - |
| | Totale | 99.337 | 466.604 | 961- | - | 347.911 | 217.069 | 117.732 | |
| Totale | | | | | | | | | |
| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
| Crediti verso clienti | 1.360.300 | 4.229.626 | - | 1.360 | 3.940.876 | 2 | 1.647.692 | 287.392 | 21 |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|
| Crediti tributari | 12.742 | 4.740 | 170- | 9.636 | 4.372 | - | 3.304 | 9.438- | 74- |
| Crediti verso altri | 99.337 | 466.603 | 961- | - | 347.911 | 1 | 217.069 | 117.732 | 119 |
| Totale | 1.472.379 | 4.700.969 | 1.131- | 10.996 | 4.293.158 | 3 | 1.868.065 | 395.686 | 27 |

Disponibilità liquide

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Depositi bancari e postali</i> | | | | | | | | | |
| | Banche | 3.252.918 | 6.595.377 | - | - | 7.486.774 | 2.361.521 | 891.397- | 27- |
| | Totale | 3.252.918 | 6.595.377 | - | - | 7.486.774 | 2.361.521 | 891.397- | |
| <i>Denaro e valori in cassa</i> | | | | | | | | | |
| | Cassa contanti | 1.282 | 12.450 | - | - | 13.505 | 227 | 1.055- | 82- |
| | Totale | 1.282 | 12.450 | - | - | 13.505 | 227 | 1.055- | |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 3.252.918 | 6.595.377 | - | - | 7.486.774 | 2.361.521 | 891.397- | 27- |
| Denaro e valori in cassa | 1.282 | 12.450 | - | - | 13.505 | 227 | 1.055- | 82- |
| Totale | 3.254.200 | 6.607.827 | - | - | 7.500.279 | 2.361.748 | 892.452- | 27- |

Ratei e Risconti attivi

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti attivi</i> | | | | | | | | | |
| | Risconti attivi | 5.586 | - | - | - | 5.586 | - | 5.586- | 100- |
| | Totale | 5.586 | - | - | - | 5.586 | - | 5.586- | |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| Ratei e risconti attivi | 5.586 | - | - | - | 5.586 | - | 5.586- | 100- |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-------------|
| Totale | 5.586 | - | - | - | 5.586 | - | 5.586- | 100- |

Patrimonio Netto

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|---------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Capitale sociale | 30.800 | - | - | - | - | 30.800 | - | - |
| | Totale | 30.800 | - | - | - | - | 30.800 | - | - |
| <i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva diff. arrotond. unità di Euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1 | 1 | - |
| | Totale | - | - | - | - | - | 1 | 1 | - |
| <i>Varie altre riserve</i> | | | | | | | | | |
| | Altre riserve | 13.879.552 | - | - | - | - | 13.879.552 | - | - |
| | Totale | 13.879.552 | - | - | - | - | 13.879.552 | - | - |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | | | | | |
| | Perdita portata a nuovo | 10.544.293- | - | - | - | 1.503.607- | 9.040.686- | 1.503.607 | 14- |
| | Totale | 10.544.293- | - | - | - | 1.503.607- | 9.040.686- | 1.503.607 | 14- |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Utile d'esercizio | 1.503.607 | 45.415 | - | - | 1.549.022 | - | 1.503.607 | 100- |
| | Perdita d'esercizio | - | 93.520- | - | - | - | 93.520- | 93.520- | - |
| | Totale | 1.503.607 | 48.105- | - | - | 1.549.022 | 93.520- | 1.597.127- | - |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| Capitale | 30.800 | - | - | - | - | - | 30.800 | - | - |
| Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - | - | - | - | 1 | 1 | 1 | - |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|------------------|------------------|-----------|
| Varie altre riserve | 13.879.552 | - | - | - | - | - | 13.879.552 | - | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 10.544.293- | - | - | - | 1.503.607- | - | 9.040.686- | 1.503.607 | 14- |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.503.607 | 48.105- | - | - | 1.549.022 | - | 93.520- | 1.597.127 | 106- |
| Totale | 4.869.666 | 48.105- | - | - | 45.415 | 1 | 4.776.147 | 93.519- | 2- |

Fondi per rischi e oneri

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Altri fondi</i> | | | | | | | | | |
| | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 360.000 | - | - | - | 360.000 | - | 360.000- | 100- |
| | Totale | 360.000 | - | - | - | 360.000 | - | 360.000- | |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------|
| Altri fondi | 360.000 | - | - | - | 360.000 | - | 360.000- | 100- |
| Totale | 360.000 | - | - | - | 360.000 | - | 360.000- | 100- |

Con riferimento ai Fondi per rischi ed oneri si rileva che nell'esercizio sono stati interamente utilizzati per far fronte agli oneri divenuti oramai certi, derivanti da:

- transazione Intercantieri Vittadello SpA, a seguito della soccombenza del Consorzio in un contenzioso in essere con la stessa, che ha comportato un onere complessivo pari a euro 223.565;
- mancato riconoscimento di oneri a valere su lavori in delega RAS per euro 297.712.

L'eccedenza, pari a euro 161.277, è stata contabilizzata quale sopravvenienza passiva.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i> | | | | | |
| | Fondo T.F.R. | 412.240 | 93.914 | 47.215 | 458.939 |
| | Totale | 412.240 | 93.914 | 47.215 | 458.939 |

| Descrizione | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|--|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 412.240 | 93.914 | 47.215 | 458.939 |
| Totale | 412.240 | 93.914 | 47.215 | 458.939 |

Debiti

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variat. assoluta | Variat. % |
|---------------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti verso banche</i> | | | | | | | | | |
| | Mutui ipotecari bancari | 307.131 | - | - | - | 28.019 | 279.112 | 28.019- | 9- |
| | Totale | 307.131 | - | - | - | 28.019 | 279.112 | 28.019- | |
| <i>Acconti</i> | | | | | | | | | |
| | Anticipi da clienti terzi e fondi spese | 74.027 | 533 | - | - | 632 | 73.928 | 99- | - |
| | Totale | 74.027 | 533 | - | - | 632 | 73.928 | 99- | |
| <i>Debiti verso fornitori</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 543.083 | 513.034 | - | - | 255.013 | 801.104 | 258.021 | 48 |
| | Fornitori terzi Italia | 1.270.742 | 1.178.598 | - | - | 1.279.018 | 1.170.322 | 100.420- | 8- |
| | Debiti finanziari v/fornitori | 45 | 386 | - | - | 431 | - | 45- | 100- |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 6- | 6- | |
| | Totale | 1.813.870 | 1.692.018 | - | - | 1.534.462 | 1.971.420 | 157.550 | |
| <i>Debiti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c/liquidazione Iva | - | 253.723 | 5.968- | - | 210.984 | 36.771 | 36.771 | - |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 53.123 | 383.965 | - | - | 362.504 | 74.584 | 21.461 | 40 |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. auton. | 2.462 | 29.983 | - | - | 30.402 | 2.043 | 419- | 17- |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 170 | - | - | 170 | - | - | 170- | 100- |
| | Erario c/IRES | 723.879 | 75.143 | - | - | 748.036 | 50.986 | 672.893- | 93- |
| | Erario c/IRAP | - | 21.207 | 3.668- | - | 13.734 | 3.805 | 3.805 | - |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1- | 1- | |
| | Totale | 779.634 | 764.021 | 9.636- | 170 | 1.365.660 | 168.188 | 611.446- | |
| <i>Debiti verso istituti di</i> | | | | | | | | | |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>previdenza e di sicurezza sociale</i> | | | | | | | | | |
| | INPS dipendenti | 61.008 | 491.100 | - | - | 480.612 | 71.496 | 10.488 | 17 |
| | INPS collaboratori | 577 | - | - | - | 577 | - | 577- | 100- |
| | INAIL dipendenti/collaboratori | 961 | - | - | 961 | - | - | 961- | 100- |
| | Totale | 62.546 | 491.100 | - | 961 | 481.189 | 71.496 | 8.950 | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|---|----------------|------------------|---------------|----------|------------------|----------------|----------------|------|
| <i>Altri debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Clienti terzi Italia | - | 12.515 | 1.360- | - | 9.025 | 2.130 | 2.130 | - |
| | Depositi cauzionali ricevuti | 5.372 | 5.955 | - | - | 4.140 | 7.187 | 1.815 | 34 |
| | Debiti v/amministratori | 737 | - | - | - | 737 | - | 737- | 100- |
| | Sindacati c/ritenute | 345 | 2.299 | - | - | 2.337 | 307 | 38- | 11- |
| | Debiti per contributi ambientali | 219.277 | - | - | - | - | 219.277 | - | - |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | 5.527 | 9.227 | - | - | 9.369 | 5.385 | 142- | 3- |
| | Debiti diversi verso terzi | 96.946 | 591.807 | - | - | 184.335 | 504.418 | 407.472 | 420 |
| | Personale c/retribuzioni | - | 1.059.490 | - | - | 1.042.542 | 16.948 | 16.948 | - |
| | Personale c/arrotondamenti | 2 | 235 | - | - | 243 | 6- | 8- | 400- |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1 | 1 | - |
| | Totale | 328.206 | 1.681.528 | 1.360- | - | 1.252.728 | 755.647 | 427.441 | |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| Debiti verso banche | 307.131 | - | - | - | 28.019 | - | 279.112 | 28.019- | 9- |
| Acconti | 74.027 | 533 | - | - | 632 | - | 73.928 | 99- | - |
| Debiti verso fornitori | 1.813.870 | 1.692.014 | - | - | 1.534.464 | - | 1.971.420 | 157.550 | 9 |
| Debiti tributari | 779.634 | 764.021 | 9.636- | 170 | 1.365.661 | - | 168.188 | 611.446- | 78- |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 62.546 | 491.101 | - | 961 | 481.189 | 1- | 71.496 | 8.950 | 14 |
| Altri debiti | 328.206 | 1.681.528 | 1.360- | - | 1.252.727 | - | 755.647 | 427.441 | 130 |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|
| Totale | 3.365.414 | 4.629.196 | 10.996- | 1.131 | 4.662.692 | 1- | 3.319.791 | 45.623- | 1- |

Ratei e Risconti passivi

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> | | | | | | | | | |
| | Ratei passivi | 403 | 2.187 | - | - | 403 | 2.187 | 1.784 | 443 |
| | Risconti passivi | 21.573 | - | - | - | 21.573 | - | 21.573- | 100- |
| | Totale | 21.976 | 2.187 | - | - | 21.976 | 2.187 | 19.789- | |

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| Ratei e risconti passivi | 21.976 | 2.187 | - | - | 21.976 | 2.187 | 19.789- | 90- |
| Totale | 21.976 | 2.187 | - | - | 21.976 | 2.187 | 19.789- | 90- |

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

| Prospetto Società Controllata | |
|--------------------------------|--|
| Denominazione sociale | Servizi Consortili Sulcis S.r.l. in liquidazione |
| Sede Legale | Agglomerato industriale portovesme |
| Registro Imprese di Cagliari | C.F. 02446130920 |
| Capitale sociale | Euro 10.000 |
| Quota di partecipazione | 100% |
| Risultato d'esercizio 2013 | Euro - 7.500 |
| Patrimonio netto al 31/12/2013 | Euro -181.709 |
| Valore attribuito in bilancio | Euro 10.000 |

Con riferimento al valore attribuito alla partecipazione, così come al valore dei crediti vantati nei confronti della controllata, si precisa che, pur in presenza di un patrimonio netto negativo della stessa, non si è ritenuto necessario prevedere lo stanziamento di un fondo rischi né di un fondo svalutazione crediti in quanto si ritiene che i predetti importi siano integralmente recuperabili.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso clienti | 1.647.692 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.647.692 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti tributari | 3.304 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 3.304 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti verso altri | 217.069 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 217.069 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Debiti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti verso banche | 279.112 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 29.379 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 132.496 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | 117.237 | - | - | - |
| Acconti | 73.928 | - | - | - |

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 73.928 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 1.971.420 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.971.420 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti tributari | 168.188 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 168.188 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 71.496 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 71.496 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Altri debiti | 755.647 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 755.647 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> | | |
| | Ratei passivi | 2.187 |
| | Totale | 2.187 |

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|--|----------------------------|
| <i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> | | |
| | Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | 1 |
| | Totale | 1 |
| <i>Varie altre riserve</i> | | |
| | Altre riserve | 13.879.552 |
| | Totale | 13.879.552 |

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | - | | 30.800 | - | 30.800 |
| | | | 30.800 | - | 30.800 |
| <i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> | | | | | |
| | - | | 1 | - | 1 |
| | | | 1 | - | 1 |
| <i>Varie altre riserve</i> | | | | | |
| | Capitale | A -B | 13.879.552 | - | 13.879.552 |
| | | | 13.879.552 | - | 13.879.552 |

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |
| | | | 9.040.686- | - | 9.040.686- |
| Totale | | | 9.040.686- | - | 9.040.686- |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | 4.869.667 | - | 4.869.667 |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci | | | | | |

Movimenti del Patrimonio Netto

| | Capitale | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Varie altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|---------------|--|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Saldo iniziale al 1/01/2011 | 30.800 | 2 | 13.879.552 | 10.259.838- | 239.040- | 3.411.476 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | 2- | - | 239.040- | 239.040 | 2- |
| Risultato dell'esercizio 2011 | - | - | - | - | 45.415- | 45.415- |
| Saldo finale al 31/12/2011 | 30.800 | - | 13.879.552 | 10.498.878- | 45.415- | 3.366.059 |
| Saldo iniziale al 1/01/2012 | 30.800 | - | 13.879.552 | 10.498.878- | 45.415- | 3.366.059 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | 1 | - | 45.415- | 45.415 | 1 |
| Risultato dell'esercizio 2012 | - | - | - | - | 1.503.607 | 1.503.607 |
| Saldo finale al 31/12/2012 | 30.800 | 1 | 13.879.552 | 10.544.293- | 1.503.607 | 4.869.667 |
| Saldo iniziale al 1/01/2013 | 30.800 | 1 | 13.879.552 | 10.544.293- | 1.503.607 | 4.869.667 |

| | Capitale | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Varie altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|---------------|--|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | 1.503.607 | 1.503.607- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2013 | - | - | - | - | 93.520- | 93.520- |
| Saldo finale al 31/12/2013 | 30.800 | 1 | 13.879.552 | 9.040.686- | 93.520- | 4.776.147 |

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

CONTI D'ORDINE

Con riferimento ai conti d'ordine si rileva che negli stessi risultano i fondi erogati dalla R.A.S. per lavori in delega in corso di realizzazione. In particolare, a fronte dei finanziamenti deliberati, si rilevano distintamente, per ciascun finanziamento, le somme erogate, le spese effettuate (lavori già realizzati contabilizzati per cassa) e le somme in giacenza presso il relativo conto corrente R.A.S. a firma del Consorzio.

Nel dettaglio si rilevano i seguenti finanziamenti.

| Finanziamento | Importo erogato | Somme spese | Residuo su c/c |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Rifiuti solidi | 396.963 | 393.449 | 3.514 |
| Banchina lato est I° lotto | 21.041.151 | 21.039.914 | 1.237 |
| Costruzione banchina tra banchina commerciale e pontile ex Aluit | 1.755.953 | 1.755.059 | 894 |
| Bonifica fondali portuali - escavo piccolo | 258.228 | 255.654 | 2.575 |
| Banchina lato est II° lotto - escavo grosso | 3.855.437 | 1.882.881 | 1.972.555 |
| Secondo ingresso al porto - strada periportuale | 1.562.799 | 1.298.932 | 263.867 |
| Ripristino e bonifica aree di cava | 964.987 | 947.316 | 17.671 |
| Caratterizzazione delle aree consortili | 418.000 | 158.205 | 259.795 |
| Caratterizzazione escavo grosso | 40.000 | 19.040 | 20.960 |
| Ampliamento impianto depurazione | 1.125.000 | 497.112 | 627.888 |
| Realizzazione infrastrutture agglomerato industriale | 263.393 | 263.354 | 39 |
| Ripristino sezione assorbimento resine | 58.750 | 47.836 | 10.914 |
| Rete fognaria/impianto depurazione (residuo) | 4.061 | | 4.061 |
| Totale | 31.744.722 | 28.558.752 | 3.185.970 |

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | | |
| | DISTRIBUZIONE ACQUA INDUSTRIALE | 1.138.963 | 1.138.963 | - | - | - |
| | DISTRIBUZIONE ACQUA POTABILE | 239.197 | 239.197 | - | - | - |
| | DEPURAZIONE ACQUA INDUSTRIALE | 1.099.486 | 1.099.486 | - | - | - |
| | DEPURAZIONE ACQUA CIVILE | 361.575 | 361.575 | - | - | - |
| | LOCAZIONE IMMOBILI | 689.635 | 689.635 | - | - | - |
| | CONCESSIONI | 190.869 | 190.869 | - | - | - |
| | Totale | 3.719.725 | 3.719.725 | - | - | - |

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a debiti verso le banche | Altri |
|--------------------|---|---------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------|
| <i>verso altri</i> | | | | | |
| | Interessi passivi bancari | 51 | - | - | - |
| | Interessi passivi su mutui | 14.407 | - | - | - |
| | Interessi passivi di mora | 9 | - | - | - |
| | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | 214 | - | - | - |
| | Oneri finanziari diversi | 2 | - | - | - |
| | Totale | 14.683 | - | - | - |

Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poiché il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|------------------------------------|--|----------------------------|
| <i>Altri proventi straordinari</i> | | |
| | Sopravvenienze attive non rateizzabili | 65.960 |
| | Totale | 65.960 |

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|----------------------------|
| <i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> | | |
| | Differenza di arrotondamento all' EURO | 2 |
| | Totale | 2 |
| <i>Altri oneri straordinari</i> | | |
| | Sopravv.passive non gestionali deducib. | 3.086 |
| | Sopravv.passive non gestionali inded. | 207.157 |
| | Totale | 210.243 |

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| Dipendenti | 2013 | 2012 |
|---------------|-----------|-----------|
| Dirigenti | 4 | 4 |
| Quadri | 4 | 4 |
| Impiegati | 14 | 19 |
| Operai | 14 | 13 |
| Totale | 36 | 40 |

Compensi amministratori e sindaci

La società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo, mentre l'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale cui è affidata anche la Revisione contabile è risultato pari a euro 39.760.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Portoscuso,

Per il Consiglio di Amministrazione

Giorgio Alimonda, Presidente

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|--|--|----------------|---------------|-------------------|------------|----------|--------------|-----------------|
| <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i> | | | | | | | | |
| | Software in concessione capitalizzato | 54.518 | - | 54.518 | - | - | - | 54.518 |
| | F.do amm.sw in concessione capitalizzato | - | - | 53.247- | - | - | 1.271 | 54.518- |
| Totale | | 54.518 | - | 1.271 | - | - | 1.271 | - |
| <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i> | | | | | | | | |
| | Costi ricerca e sviluppo in corso | 199.211 | - | 199.211 | 164 | - | - | 199.375 |
| | Arrotondamento | | | | | | | 1- |
| Totale | | 199.211 | - | 199.211 | 164 | - | - | 199.374 |

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Arrotondamento | Consist. Finale |
|---|----------------|---------------|-------------------|------------|----------|--------------|----------------|-----------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 54.518 | - | 1.271 | - | - | 1.271 | - | - |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 199.211 | - | 199.211 | 164 | - | - | 1- | 199.374 |
| Totale | 253.729 | - | 200.482 | 164 | - | 1.271 | 1- | 199.374 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------|----------|------------|------------------|
| <i>Terreni e fabbricati</i> | | | | | | | | |
| | Terreni edificabili | 1.613.832 | - | 1.613.832 | - | - | - | 1.613.832 |
| | Fabbricati strumentali | 730.018 | - | 730.018 | - | - | - | 730.018 |
| | Costruzioni leggere | 3.600 | - | 3.600 | - | - | - | 3.600 |
| | F.do ammortamento costruzioni leggere | - | - | 180- | - | - | 360 | 540- |
| Totale | | 2.347.450 | - | 2.347.270 | - | - | 360 | 2.346.910 |
| <i>Attrezzature industriali e</i> | | | | | | | | |

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-----------------------------|---|----------------|---------------|-------------------|--------------|----------|---------------|-----------------|
| <i>commerciali</i> | | | | | | | | |
| | Attrez. specifica industr. commer. e agric. | 120.882 | - | 120.882 | - | - | - | 120.882 |
| | F.do amm. attrez. spec. industr. e commer. agric. | - | - | 106.537- | - | - | 1.734 | 108.271- |
| Totale | | 120.882 | - | 14.345 | - | - | 1.734 | 12.611 |
| <i>Altri beni materiali</i> | | | | | | | | |
| | Mobili e arredi | 11.997 | - | 11.997 | - | - | - | 11.997 |
| | Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 128.997 | - | 128.997 | - | - | - | 128.997 |
| | Macchine d'ufficio elettroniche | 40.692 | - | 40.692 | 5.277 | - | - | 45.969 |
| | Automezzi | 9.583 | - | 9.583 | - | - | - | 9.583 |
| | Autoveicoli | 14.209 | - | 14.209 | - | - | - | 14.209 |
| | Altri beni materiali | 173.476 | - | 173.476 | - | - | - | 173.476 |
| | F.do ammortamento mobili e arredi | - | - | 4.090- | - | - | 1.425 | 5.515- |
| | F.do amm. mobili e macch.ordin. d'uf f. | - | - | 125.256- | - | - | 3.179 | 128.435- |
| | F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche | - | - | 27.280- | - | - | 5.537 | 32.817- |
| | F.do ammortamento automezzi | - | - | 2.875- | - | - | 1.917 | 4.792- |
| | F.do ammortamento autoveicoli | - | - | 8.880- | - | - | 3.552 | 12.432- |
| | Fondo ammortamento altri beni materiali | - | - | 171.873- | - | - | - | 171.873- |
| | Arrotondamento | | | | | | | 2- |
| Totale | | 378.954 | - | 38.698 | 5.277 | - | 15.610 | 28.365 |

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|--|------------------|---------------|-------------------|--------------|----------|---------------|------------------|
| Terreni e fabbricati | 2.347.450 | - | 2.347.270 | - | - | 360 | 2.346.910 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 120.882 | - | 14.345 | - | - | 1.734 | 12.611 |
| Altri beni materiali | 378.954 | - | 38.698 | 5.277 | - | 15.610 | 28.365 |
| Totale | 2.847.286 | - | 2.400.314 | 5.277 | - | 17.704 | 2.387.886 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|--|---|----------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------|-----------------|
| <i>Partecipazioni in imprese controllate</i> | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in imprese controllate | 10.000 | - | 10.000 | - | - | - | 10.000 |
| Totale | | 10.000 | - | 10.000 | - | - | - | 10.000 |
| <i>Crediti verso imprese controllate</i> | | | | | | | | |
| | Finanziamenti attivi a controllate | 493.108 | - | 493.108 | 1.031 | - | - | 494.139 |
| Totale | | 493.108 | - | 493.108 | 1.031 | - | - | 494.139 |
| <i>Crediti verso altri</i> | | | | | | | | |
| | Crediti v/assicur.per tratt.fine rapporto | 413.445 | - | 413.445 | 96.713 | 54.088 | - | 456.070 |
| Totale | | 413.445 | - | 413.445 | 96.713 | 54.088 | - | 456.070 |

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---------------------------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------|-----------------|
| Partecipazioni in imprese controllate | 10.000 | - | 10.000 | - | - | - | 10.000 |
| Crediti verso imprese controllate | 493.108 | - | 493.108 | 1.031 | - | - | 494.139 |
| Crediti verso altri | 413.445 | - | 413.445 | 96.713 | 54.088 | - | 456.070 |
| Totale | 916.553 | - | 916.553 | 97.744 | 54.088 | - | 960.209 |