

Kalat Impianti S.r.l. Unipersonale

soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Kalat Ambiente SRR S.c.p.a

Sede legale: C.da Poggiarelli sn- 95042 Grammichele

Iscritta al Registro Imprese di Catania - C.F. e n. iscrizione 05117830876

Iscritta al R.E.A di Catania al n. 344524

Capitale sociale € 10.000 interamente versato

P.IVA n. 05117830876

Bilancio d'esercizio

Anno 2014

Grammichele, 29 aprile 2015

Bilancio d'esercizio 2014

Forma abbreviata

Stato patrimoniale

ATTIVO (valori in euro)		AI 31/12/2014		AI 31/12/2013
		Parziali	Totali	
B	IMMOBILIZZAZIONI			
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		13.191	8.393
	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		7.723	
Totale	Immobilizzazioni Immateriali		5.468	8.393
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		3.405.750	
	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		63.352	
Totale	Immobilizzazioni Materiali		3.342.398	0
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Totale	Immobilizzazioni Finanziarie		4.134	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		3.352.000	8.393
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
C.I	RIMANENZE		41.185	
Totale	Rimanenze		41.185	
C.II.	CREDITI		1.170.740	162
Totale	Crediti		1.170.740	162
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
C.IV.	DISPONIBILITA' LIQUIDE		74.407	9.999
Totale	Disponibilità Liquide		74.407	9.999
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.286.332	10.161
	TOTALE ATTIVO		4.638.332	18.554

Conti d'ordine

Beni di terzi presso di noi	3.359.981	0
Fideiussione - Impianto secco	398.640	0
Fideiussione - Impianto compost	144.960	0

PASSIVO	31/12/2014		31/12/2013
	Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	<i>Capitale</i>	10.000	10.000
A.IX	<i>Utile (perdita) dell'esercizio periodo</i>	60.029	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO		70.029	10.000
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		9.335	0
D	DEBITI		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.183.987	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.374.981	
TOTALE DEBITI		4.558.968	8.554
TOTALE PASSIVO		4.638.332	18.5540
Conti d'ordine			
	<i>Beni di terzi presso di noi</i>	3.359.981	0
	<i>Fideiussione - Impianto secco</i>	398.640	0
	<i>Fideiussione - Impianto compost</i>	144.960	0

Conto Economico

	Al 31/12/2014		Al 31/12/2013
	Parziali	Totali	
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		1.496.115	
<i>A.2 Variazione delle rimanenze di prodotti finiti</i>		41.185	
<i>A.5 Altri ricavi e proventi</i>		324.862	
<i>A.5.b Ricavi e proventi diversi</i>	324.862		6.607
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.862.162	6.607
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
<i>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</i>		87.399	0
<i>B.7 Costi per servizi</i>		919.677	6.563
<i>B.8 Costi per godimento di beni terzi</i>		75.304	0
<i>B.9 Costi per il personale</i>		584.801	0
<i>B.9.a Salari e stipendi</i>	136.829		0
<i>B.9.b Oneri sociali</i>	51.655		0
<i>B.9.c Trattamento di fine rapporto</i>	9.335		0
<i>B.9.e Altri costi per il personale</i>	386.981		0
<i>B.10. Ammortamenti e svalutazioni</i>		71.075	0
<i>B.10.a Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	7.723		0
<i>B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	63.352		0
<i>B.14 Oneri diversi di gestione</i>		968	45
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.739.224	6.608
Differenza tra valore e costi della produzione		122.938	(1)
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
<i>C.16 Altri proventi finanziari</i>			
<i>C.16.d Altri proventi finanziari</i>		16	0
<i>C.17 Interessi e altri oneri finanziari</i>			
<i>C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri</i>		(1.301)	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		(1.285)	0
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		(72)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		(72)	0
Risultato prima delle imposte		121.582	0
<i>22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		61.553	
23 Utile (perdite) dell'esercizio		60.029	0

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

L'Amministratore Unico
Ing. Walter Ventura

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.

Criteri 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.

Criteri di valutazione più significativi

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio al costo sostenuto, comprensivo degli oneri accessori. Esse sono relative alle spese notarili di costituzione e spese di avvio della attività di gestione e sono state ammortizzate a partire dall'esercizio in corso. Nella voce immobilizzazioni immateriali è inserita la capitalizzazione delle spese relative alle manutenzioni straordinarie eseguite sui beni di terzi presso di noi.

Immobilizzazioni materiali

Nella voce immobilizzazioni materiali sono inserite:

- le spese capitalizzate relative alle manutenzioni straordinarie eseguite sui beni di terzi presso di noi.
- i beni di terzi presso di noi, come risultanti dal registro dei beni ammortizzabili trasmesso dalla società concedente, Kalat Ambiente SRR,
- i beni acquistati nel corso dell'esercizio

I beni di terzi presso di noi sono stati iscritti nel bilancio al valore già risultante dal registro dei beni ammortizzabili della società controllante.

Le quote di ammortamento sono state determinate nel rispetto della normativa civilistica .

Altre immobilizzazioni finanziarie

E' riportato il deposito cauzionale effettuato a seguito della sottoscrizione del contratto per la fornitura di energia elettrica.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

I risconti attivi sono relativi alle quote dell'assicurazione relative agli esercizi successivi

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata dai dipendenti alla data del 31 dicembre 2014.

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.

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.

Per tutte le altre voci di bilancio, sopra non menzionate, sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 C.C., opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR, ora aggiornati alle nuove disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.

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	Svalutazioni	Acquisizioni	Riclassificazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Costi di impianto ed ampliamento	8.393								7054		1.339
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità											
Diritti di brevetto industriale, e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno....											
Altre	0				4.799				669		4.129
Totale	8.393				4.799						5.468

Nella voce "acquisizioni" sono stati riportati i valori dei beni acquistati in proprietà e delle spese incrementative sui beni di terzi non separabili dai beni stessi.

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	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Terreni e fabbricati						3.302.781			56.477		3.246.304
Impianti e macchinari					29.588	52.199			5.295		76.492
Attrezzature industriali e commerciali					70				70		0
Altri beni					16.112	5.000			1.510		19.602
Immobiliz. in corso e acconti											
Totale					45.770	3.359.981	0		63.352		3.342.398

Nella voce "riclassificazioni" sono stati riportati i valori contabili dei beni affidati con il contratto di servizio per la gestione degli impianti, con l'onere di conservare in perfetta efficienza i beni affidati in gestione; l'elencazione dei beni risulta dal verbale di consegna del 07.06.2014 ed il valore dal registro dei beni ammortizzabili trasmesso dalla Società Kalat Ambiente SRR.

Nella voce "acquisizioni" sono stati riportati i valori dei beni acquistati in proprietà e delle spese di manutenzione straordinaria capitalizzate.

Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo e del passivo.

Tabella– Le variazioni delle voci dell'attivo e del passivo (esclusi i fondi)

Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza finale al 31.12.14
Rimanenze (VOCE C.II DELL'ATTIVO)	0	41.185	0	41.185
Crediti (VOCE C.II DELL'ATTIVO)	162	2.140.970	970.392	1.170.740
Disponibilità liquide (VOCE C.IV DELL'ATTIVO)	10.000	788.971	724.563	74.408
Patrimonio netto (VOCE A DEL PASSIVO)	10.000	60.029	0	70.029
Debiti (VOCE D DEL PASSIVO)	8.554	5.421.079	870.665	4.558.968
Ratei e risconti passivi (VOCE E DEL PASSIVO)	0	0	0	0

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese.

Crediti e debiti

Non esistono crediti durata superiore a 5 anni.

Nella voce debiti è riportato il valore contabile dei beni di proprietà di Kalat Ambiente Srr affidati in gestione a Kalat Impianti, da restituire al termine del contratto di servizio (anni 15), ai sensi dell'art 10 del contratto di servizio.

Composizione “ratei e risconti attivi”, “ratei e risconti passivi”, “altri fondi” e “altre riserve”

I risconti attivi riguardano

- la quota relativa agli esercizi successivi delle polizze fideiussorie degli impianti
- il premio di assicurazione dell'automezzo.

Prospetto patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	0	0		0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio: - Copertura perdite - Altre destinazioni						
Altre variazioni:						
	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente						
Alla chiusura dell'esercizio precedente					(0)	
Destinazione del risultato dell'esercizio: - Copertura perdite anni precedenti Altre destinazioni						
Altre variazioni: Risultato dell'esercizio corrente					60.029	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	0	0	0	60.029	70.029

Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	A -			

Riserva da sopraprezzo azioni		per aumento di capitale per copertura perdite per distribuzione ai soci			
Riserva da conversione obbligazioni		per aumento di capitale per copertura perdite per distribuzione ai soci			
Riserve di utili:					
Riserva legale		per copertura perdite			
Altre riserve		per copertura perdite			
Riserva per azioni proprie					
Riserva da utili netti su cambi		per aumento di capitale per copertura perdite			
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto		per aumento di capitale per copertura perdite			
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423		per aumento di capitale per copertura perdite			
Utili portati a nuovo		per copertura perdite per aumento di capitale per distribuzione ai soci			
Totale	10.000				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

A:per copertura perdite

Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

I provvedimenti di autorizzazione alla gestione degli impianti, rilasciati dalla Amministrazione Regionale, richiedono il rilascio di polizze fideiussorie

regolarmente effettuate, il cui impegno è indicato in calce al bilancio nei relativi conti d'ordine.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Suddivisione interessi e altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri

Gli interessi e altri oneri finanziari complessivamente sostenuti per gli affidamenti in essere per complessivi € 100.000,00 sono pari a € 1.301,00

Composizione voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”

Non vi sono importi tra i proventi straordinari.

Gli oneri straordinari si riferiscono ai costi di competenza del precedente esercizio sociale.

Numero medio dei dipendenti

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categorie è riportato nella tabella che segue:

dipendenti	diretti	in comando
dirigenti (numero medio)	0	0
quadri (numero medio)	0	0
impiegati (numero medio)	0	2.5
operai (numero medio)	12	19
operai (numero medio)*	2	0
Totale	14	21.5

contratto a tempo determinato per esigenze sostitutive

Compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci

Il compenso spettante all'Amministratore Unico è stato deliberato, all'atto della nomina, dall'assemblea del socio Kalat Ambiente S.R.R. S.c.p.A in data 30.09.2013. Nello specifico, il compenso è stato determinato nei limiti fissati dalla L.296/2006 art. 1 comma 725.726 e L.R. 7/2011 art. 4 comma 2 .

Per l'anno 2014 è pari a € 31.383,05 lordo, compreso i relativi rimborsi spesa.

Conclusioni

Questo Organo Amministrativo, attesta che il presente bilancio è conforme alle scritture contabili ed al dettato degli art.2423 e seguenti del Codice Civile, e fornisce le informazioni necessarie per un adeguata valutazione.

Propone di destinare l'utile scaturito nell'esercizio di € 60.029,00, per € 2.000,00 a riserva legale ed il resto a riserva straordinaria per futuri investimenti.

L'Amministratore Unico
Ing. Walter Ventura