

# MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA INDIPENDENZA 5/9
Codice Fiscale	03607750753
Numero Rea	LE 232465
P.I.	03607750753
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Maglie
Appartenenza a un gruppo	no



# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.043	2.355
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.043</b>	<b>2.355</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	37.258	48.697
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	18.687	34.630
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>55.945</b>	<b>83.327</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	57.988	85.682
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.376	30.835
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	8.376	30.835
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.873	105.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	139.873	105.350
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.056	191.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	183.056	191.064
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.209	11.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	37.209	11.212
5-ter) imposte anticipate	21.224	24.472
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.256	54.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	59.256	54.543
Totale crediti	440.618	386.641
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	782.861	834.795
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	14.711	10.812
Totale disponibilità liquide	797.572	845.607
Totale attivo circolante (C)	1.246.566	1.263.083
D) Ratei e risconti	48.805	25.340
Totale attivo	1.353.359	1.374.105
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.000	24.000
V - Riserve statutarie	172.334	139.447
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	47	47
Totale altre riserve	47	47
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	173.374	163.687
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	489.755	447.181
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	63.829	63.051
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	93.643	93.643
Totale fondi per rischi ed oneri	157.472	156.694

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	286.321	301.998
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.460	118.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	103.460	118.311
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.248	18.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	18.248	18.248
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

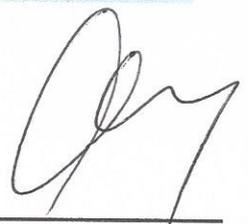
esigibili entro l'esercizio successivo	38.488	65.668
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>38.488</b>	<b>65.668</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.801	62.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>62.801</b>	<b>62.213</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.036	200.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>192.036</b>	<b>200.529</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>415.033</b>	<b>464.969</b>
E) Ratei e risconti	4.778	3.263
<b>Totale passivo</b>	<b>1.353.359</b>	<b>1.374.105</b>



## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.751.167	2.784.429
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	61.975	69.761
altri	17.295	68.616
Totale altri ricavi e proventi	79.270	138.377
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.830.437</b>	<b>2.922.806</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.569	46.105
7) per servizi	572.426	555.338
8) per godimento di beni di terzi	282.429	282.429
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.079.673	1.088.242
b) oneri sociali	401.266	374.084
c) trattamento di fine rapporto	79.582	83.413
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	23.011	20.711
Totale costi per il personale	1.583.532	1.566.450
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	312	312
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.671	50.485
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.329	6.420
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.312	57.217
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.459	(9.234)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	777	63.051
14) oneri diversi di gestione	35.589	87.507
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.565.093</b>	<b>2.648.863</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>265.344</b>	<b>273.943</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

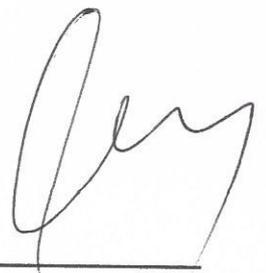
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	6.145
Totale proventi diversi dai precedenti	0	6.145
Totale altri proventi finanziari	0	6.145
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	693	273
Totale interessi e altri oneri finanziari	693	273
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(693)	5.872
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	264.651	279.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.030	115.561
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	3.247	567
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.277	116.128
21) Utile (perdita) dell'esercizio	173.374	163.687



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	173.374	163.687
Imposte sul reddito	91.277	116.128
Interessi passivi/(attivi)	693	(5.872)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	265.344	273.943
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	80.359	146.464
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.983	50.797
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	111.342	197.261
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	376.686	471.204
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	22.459	(9.234)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(34.523)	18.802
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.851)	(42.907)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(23.465)	15.011
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.515	(228)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.359)	43.523
Totale variazioni del capitale circolante netto	(76.224)	24.967
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	300.462	496.171
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(693)	5.872
(Imposte sul reddito pagate)	(118.457)	(129.928)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(95.258)	(390.633)
Totale altre rettifiche	(214.408)	(514.689)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	86.054	(18.518)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.289)	(20.204)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.823)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	74.338
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.289)	51.311
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(130.800)	(157.547)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(130.800)</b>	<b>(157.547)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(48.035)</b>	<b>(121.931)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	797.572	967.538
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	782.861	834.795
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14.711	10.812
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>797.572</b>	<b>845.607</b>



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Signori soci,

siete stati convocati per approvare il bilancio della Società chiuso alla data del 31 dicembre 2018 che esprime un utile di € 173.373,95 (valore puntuale), al netto delle imposte.

Il bilancio è stato redatto sulla base di corretti principi contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile.

In particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli articoli 2424 e 2425 c.c., mentre la Nota Integrativa ed il Rendiconto Finanziario costituiscono parte integrante del Bilancio di Esercizio e sono conformi al contenuto previsto, rispettivamente, dagli articoli 2427 e 2435 - ter c.c. e da tutte le altre disposizioni che vi fanno riferimento.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e tutte le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa e nel Rendiconto Finanziario, sono conformi alle scritture contabili delle quali costituiscono diretta derivazione. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che potessero rendere l'applicazione degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

### Attività svolta

L'attività svolta nel 2018 non differisce da quella del 2017 e consiste principalmente nella fornitura alla Città di Maglie del servizio pubblico di gestione della raccolta rifiuti, del servizio pulizia bagni pubblici e gestione dei parcheggi.

Si annoverano, inoltre, servizi rivolti ai privati inerenti la raccolta e smaltimento di rifiuti speciali non assimilabili e/o pericolosi.

### Criteri di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati dall'articolo 2423-bis c.c. e precisamente:

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- le voci di bilancio sono state valutate nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- le valutazioni sono state effettuate rispettando il principio della prudenza e, in ossequio a tale principio, sono indicati in bilancio gli utili realizzati alla data di chiusura ed i rischi e le perdite di competenza conosciuti successivamente a tale data;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

- i criteri di valutazione applicati sono, in genere, quelli previsti dall'articolo 2426 c.c.;
- non sono stati effettuati compensi di partite;
- nella redazione del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente agli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 c.c. e non vi è stata necessità di aggiungere e/o raggruppare voci dagli stessi previsti;

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione delle voci di bilancio e delle rettifiche di valore sono omogenei rispetto a quelli applicati nel precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività. Inoltre la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione; sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, nonché gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di conferimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sulla base poi delle previsioni di un normale utilizzo dei cespiti, della loro vita media, nonché del probabile valore recuperabile all'atto della dismissione, sono stati elaborati piani di ammortamento economico-tecnico che, a regime, prevedono, per ogni categoria omogenea di beni, le seguenti aliquote di ammortamento:

Descrizione dei beni	%
Impianti, macchinari e attrezzature industriali	10%
Automezzi commerciali industriali	10%
Autovetture	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche	20%
Attrezzatura minuta	25%

### **Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il valore di presumibile realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale mediante iscrizione di un apposito fondo di svalutazione.



Visto l'articolo 2423 c.c., quarto comma, non si è ritenuto di applicare il criterio del *costo ammortizzato* per assenza dei relativi presupposti, trattandosi di crediti essenzialmente di natura commerciale, tutti a breve termine e privi di costi di transazione, commissioni e/o altre differenza tra valore nominale e valore a scadenza.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Visto l'articolo 2423 c.c., quarto comma, non si è ritenuto infatti di applicare il criterio del costo ammortizzato per assenza dei relativi presupposti, trattandosi essenzialmente di debiti di natura commerciale, tutti a breve termine e privi di costi di transazione, commissioni e/o altra differenza tra valore nominale e valore a scadenza.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale e correlati ai costi ed ai ricavi di esercizio.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stanziati a fronte di oneri o perdite di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di beni fungibili sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il costo corrente di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Partecipazioni**

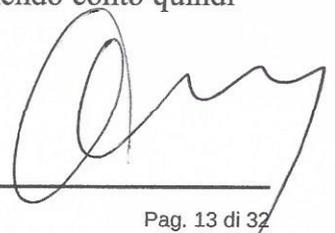
Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

### **TFR**

Il Fondo trattamento di fine rapporto esprime i diritti maturati dal personale dipendente alla data di chiusura dell'esercizio calcolati nel rispetto delle disposizioni civilistiche e dei contratti di categoria.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito sono iscritte nel rispetto del principio di competenza tenendo conto quindi delle imposte effettivamente dovute integrate dalle imposte anticipate o differite.



### **Riconoscimento dei Ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento della erogazione degli stessi agli utenti. I ricavi per cessioni di beni, se esistenti, sono riconosciuti al momento della consegna o spedizione. I ricavi di natura finanziaria e quelli eventuali di altre prestazioni di servizi sono riconosciute in base alla competenza temporale.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

La Società non ha prestato, direttamente o indirettamente, garanzie in favore di terzi.

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale non ha registrato variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Ripartito per categorie esso si presenta così formato:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Direttori	1	1	0
Operai	34	34	0
Impiegati	3	3	0
Altri			
	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>0</b>

A tutto il personale è stato applicato il contratto collettivo nazionale di lavoro specifico del settore e sono state corrisposte le retribuzioni da esso previste.



## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono a software applicativi e spese sostenute per adattamento immobili condotti in locazione, la cui utilità, stimata in cinque esercizi, ha esaurito la propria funzione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

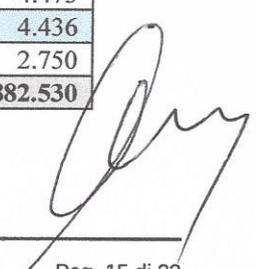
	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	21.741	21.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	19.386	19.386
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	2.355	2.355
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	(312)	(312)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	21.429	21.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	19.386	19.386
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	2.043	2.043

#### Immobilizzazioni materiali

I beni in uso alla società sono conformi a quanto previsto nel piano programma e a quanto stabilito nel contratto di servizio. Sono inseriti al loro valore storico e così costituiti e distinti

Tipologia	Costo di acquisto
Macchine e attrezzature R.S.U.	€ 433.990
Macchine e attrezzature parcheggi	€ 201.650
Mobili e arredi	€ 39.052
Macchine elettroniche d'ufficio	€ 38.698
Automezzi	€ 1.109.302
Autovetture	€ 29.777
Impianto allarme	€ 18.402
Attrezzatura minuta cura verde	€ 4.473
Macchine e attrezzi cura verde	€ 4.436
Attrezzatura Ecocentro	€ 2.750
<b>Totale</b>	<b>€ 1.882.530</b>

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	-	635.639	-	1.243.602	-	1.879.241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	586.942	-	1.208.972	-	1.795.914
Valore di bilancio	0	48.697	0	34.630	0	83.327
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Totale variazioni	-	(11.439)	-	(15.943)	-	(27.382)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	-	635.639	-	1.246.891	-	1.882.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	598.381	-	1.228.204	-	1.826.585
Valore di bilancio	0	37.258	0	18.687	0	55.945

### Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria

### Immobilizzazioni finanziarie

Alla data del 31 dicembre 2018 la Società non vantava immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La Società non detiene partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi ed immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La Società non vanta crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Società non detiene partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La Società non detiene partecipazioni in imprese collegate

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società non detiene crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Riguardano i materiali di consumo. Sono state valutate al costo effettivo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.835	(22.459)	8.376
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0

Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>30.835</b>	<b>(22.459)</b>	<b>8.376</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.350	34.523	139.873	139.873	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	191.064	(8.008)	183.056	183.056	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.212	25.997	37.209	37.209	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	24.472	(3.248)	21.224		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.543	4.713	59.256	59.256	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>386.641</b>	<b>53.977</b>	<b>440.618</b>	<b>419.394</b>	<b>0</b>

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presumibile realizzazione, coincidente, per quelli non aventi natura commerciale, con il valore nominale.

I crediti di natura commerciale, comprensivi anche di quelli relativi a fatture da emettere al 31/12/2018 per prestazioni rese a tale data, sono stati oggetto di attento monitoraggio. Sono stati quindi stralciati, sulla base anche di pareri legali, crediti di modesto importo unitario e/o di incerto ed oneroso recupero, per complessivi € 3.653, utilizzando il preesistente fondo svalutazione crediti per 1.820 e per € 1.833 il fondo eccedenze svalutazione crediti fiscale.

I residui crediti di natura commerciale sono stati quindi oggetto di svalutazione forfettaria per € 11.330, e risultano iscritti in bilancio al netto del fondo svalutazione che, al 31 dicembre 2018, si attesta ad € 25.881.

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo segnano € 37.209 rispetto ad € 11.212 dell'esercizio precedente.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	139.873	139.873
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	183.056	183.056
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.209	37.209
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.224	21.224



Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.256	59.256
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>440.618</b>	<b>440.618</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono titoli o partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni ovvero attività finanziarie finalizzate all'impiego della liquidità destinata al trading.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	834.795	(51.934)	782.861
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	10.812	3.899	14.711
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>845.607</b>	<b>(48.035)</b>	<b>797.572</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presenti, alla data di chiusura dell'esercizio, in cassa e presso l'Ente Poste o Istituti di credito con i quali la società intrattiene rapporti.

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.340	23.465	48.805
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>25.340</b>	<b>23.465</b>	<b>48.805</b>

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

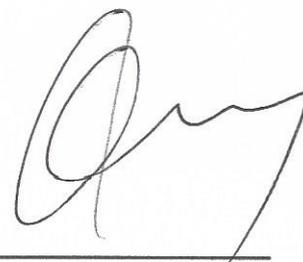
La composizione è così dettagliata.

Descrizione		Importo
Ratei attivi	€	3.890
Risconto su fidejussioni	€	2.795
Risconti su ass.ni	€	23.483
Altri risconti	€	225
Risconti centro servizi	€	18.412
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>48.805</b>

I risconti su assicurazioni e fidejussioni riguardano polizze automezzi sostenute il 31 dicembre e di competenza del 2019 e fidejussioni prestate per iscrizione all'albo gestore rifiuti.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono stati capitalizzati oneri di natura finanziaria



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2018		Saldo al 31/12/2017		Variazioni	
€	489.755	€	447.181	€	42.574

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-	-	-		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	24.000	-	-	-	-		24.000
Riserve statutarie	139.447	-	-	32.887	-		172.334
<b>Altre riserve</b>							
Riserva straordinaria	0	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	47	-	-	-	-		47
<b>Totale altre riserve</b>	47	-	-	-	-		47
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	163.687	130.800	32.887	-	163.887	173.374	173.374
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	447.181	-	-	32.887	163.887	173.374	489.755

Il Capitale sociale non ha registrato variazioni. Suddiviso in n. 120.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro uno ciascuna, risulta interamente sottoscritto e versato ed appartiene:

- per il 51% al Comune di Maglie, titolare di n. 61.200 azioni;
- per il 48% alla Ecotecnica S.r.l., titolare di n. 57.600 azioni;
- per l'1% alla Ecoimpianti Sud S.r.l., titolare di n. 1.200 azioni

**La Riserva legale** non registra variazioni, avendo raggiunto, con l'accantonamento del precedente esercizio, la misura di un quinto del capitale sociale. Essa risulta indisponibile e può essere utilizzata, in assenza di altre Riserve, solo a copertura di perdite di esercizio.

**La Riserva statutaria**, destinata al Fondo miglioramento e sviluppo, è Riserva di utili in quanto, giusto l'articolo 35 dello Statuto sociale, è annualmente alimentata da una quota non inferiore al 20% degli utili di periodo. Registra l'incremento deliberato in sede di approvazione del Bilancio 2017. E' riserva indisponibile.

**Utile/Perdita di esercizio.** Registra inizialmente il risultato positivo di periodo dell'esercizio 2017 e, quindi, un decremento pari a tale importo per avvenuta destinazione. Registra poi, quale incremento, l'importo di € 194.649 corrispondente all'utile dell'esercizio 2018.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	24.000	Riserve di utili	B	-
Riserve statutarie	172.334	Riserve di utili	A-B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	47	Riserve di utili	A-B	47
Totale altre riserve	47			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
altre riserve	47	Riserve di utili	A-B	47
<b>Totale</b>	<b>47</b>			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo, costituito in esercizi precedenti per fronteggiare oneri per vertenze di lavoro ed eventuali costi di natura straordinaria che la Società potrà essere chiamata a sostenere in futuro, risulta iscritto nel bilancio per € 93.643 e non ha subito variazioni dalla prima iscrizione avvenuta nel 2012.

E' stato inoltre costituito, ed aggiornato, un fondo per imposte e tasse per € 63.829 destinato a far fronte all'eventuale fabbisogno di somme per eventuali oneri futuri di tale natura.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	63.051	0	93.643	156.694
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Totale variazioni	-	778	-	-	778
Valore di fine esercizio	0	63.829	0	93.643	157.472

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	301.998
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	79.582
Utilizzo nell'esercizio	95.259
Totale variazioni	(15.677)
Valore di fine esercizio	286.321

Gli incrementi sono relativi a quanto maturato come TFR dai dipendenti in forza alla data del 31/12/2018. Il calcolo é determinato in base alla retribuzione degli stessi.

Nel corso del 2018 il CdA, riprendendo quanto già deliberato per l'anno precedente, preso atto che sulla base di specifica indagine i mercati finanziari non offrono al momento strumenti di investimento a breve termine sicuri e minimamente redditizi, con propria delibera del 13 febbraio 2018 ha deciso di utilizzare parte delle giacenze monetarie sui conti correnti bancari della Società offrendo

nuovamente ai dipendenti l'opportunità di ottenere un ulteriore anticipo sul TFR maturato al 31 dicembre 2017. Tale opportunità trova evidenza nel decremento registrato dal predetto fondo Trattamento Fine Rapporto. Il decremento, quindi, riguarda l'utilizzo del Fondo per anticipazioni erogate a dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio, nonché, anche se in misura ridotta, per chiusura dei rapporti di lavoro temporaneo. Non figura nel fondo, in quanto destinato ad istituti di previdenza complementare, l'importo di € 4.328 riferito a due dipendenti amministrativi.

## Debiti

I debiti risultano iscritti al valore nominale. Trattasi di debiti, tutti con scadenza a breve termine e privi di costi di transazione. Possono così analizzarsi in base alla loro esigibilità.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	0	-	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	-	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	118.311	(14.851)	103.460	103.460	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	18.248	-	18.248	18.248	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	-	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	65.668	(27.180)	38.488	38.488	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	62.213	588	62.801	62.801	0
<b>Altri debiti</b>	200.529	(8.493)	192.036	192.036	0
<b>Totale debiti</b>	464.969	(49.936)	415.033	415.033	0

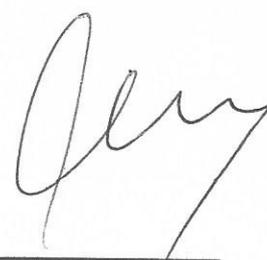
I debiti tributari registrano un decremento di € 27.180 per effetto principalmente, dell'avvenuta liquidazione dei debiti Tari.

I debiti verso controllanti si riferiscono alla rata del mese di dicembre 2018 dovuta per canone gestione parcheggi al Comune di Maglie.

Nelle voci Debiti vs. istituti previdenziali e Altri debiti sono appostati debiti derivanti anche da costi e oneri riflessi differiti relativi al personale dipendente.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Obbligazioni</b>	-	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0



Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	103.460	103.460
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	18.248	18.248
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	38.488	38.488
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.801	62.801
Altri debiti	192.036	192.036
<b>Debiti</b>	<b>415.033</b>	<b>415.033</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci in favore della società.

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.560	(895)	665
Risconti passivi	1.703	2.410	4.113
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.263</b>	<b>1.515</b>	<b>4.778</b>

I ratei sono costituiti da canoni di locazione maturati nell'esercizio. I risconti passivi sono riferiti a ricavi (canone abbonamenti parcheggi) riscossi nell'esercizio ma di competenza futura.



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018		Saldo al 31/12/2017		Variazioni	
€	2.830.437	€	2.922.806	€	-92.369

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 2.751.167	€ 2.784.429	€ -33.262
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Contributi in conto esercizio	€ 61.975	€ 61.975	€ 0
vari ricavi e proventi	€ 17.295	€ 76.403	€ -59.108

I Ricavi e gli Altri proventi possono così analizzarsi per categoria di attività:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi da parcheggi	€ 453.878	€ 449.129	€ 4.749
Ricavi da gestione rifiuti	€ 2.075.457	€ 2.133.813	€ -58.356
Contributi CONAI	€ 199.235	€ 179.627	€ 19.608
Proventi e rimborsi vari	€ 110	€ 95	€ 15
Abbuoni attivi	€ 180	€ 525	€ -345
Rimborsi spese legali	€ 3.605	€ 3.480	€ 125
Rimborso tributo regionale	€ 0	€ 93	€ -93
Contributi esercizio parcheggi	€ 20.658	€ 20.658	€
Contributi esercizio rifiuti	€ 41.316	€ 41.316	€
Ricavi serv. Pulizie	€ 15.438	€ 15.438	€
Plusvalenze e Sopravvenienze	€ 1.069	€ 29.107	€ -28.038
Rimborso prest. Terzi RSU	€	€	€
Ricavi cura del verde	€	€	€
Ricavi Affissioni Pubblicitarie Park	€ 7.159	€ 6.422	€ 737
Utilizzo fondo sval.cred.	€ 3.653	€ 34.898	€ -31.245
Rimborsi sanzioni e multe	€ 0	€ 75	€ -75
Rimborsi accise	€ 7.848	€ 7.787	€ -61
Risarcimento danni su automezzi	€ 265	€ 309	€ -44
Recuperi spese amm.ve regolarizzazioni	€	€	€
	€ 2.829.871	€ 2.922.806	€ 28.286

Dall'analisi dettagliata dei proventi per categoria di attività si evidenzia il decremento della voce inerente i ricavi della gestione rifiuti e delle plusvalenze e sopravvenienze. Per quanto concerne la prima, ciò deriva dall'abbattimento del canone per come stabilito nel piano programma aziendale 2018. La voce relativa alle plusvalenze ed alle sopravvenienze fa riferimento a risarcimenti assicurativi avvenuti su beni ammortizzabili a seguito di sinistri subiti ed imputate nelle due voci in base alla competenza maturata. Gli incrementi invece riguardano principalmente i ricavi derivanti dalla gestione dei

Contributi CONAI e del servizio parcheggi. Da segnalare l'utilizzo del fondo svalutazione crediti a copertura delle perdite a seguito dello stralcio di alcuni crediti.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La suddivisione per attività svolta risulta dalla tabella che precede

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.751.167
<b>Totale</b>	<b>2.751.167</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della Produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 2.565.093	€ 2.648.863	€ -55.770

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime sussidiarie e materiale di consumo	€ 25.568	€ 46.105	€ -20.537
Servizi	€ 572.426	€ 555.338	€ 17.088
Godimento di beni di terzi	€ 282.429	€ 282.429	€
Salari e stipendi	€ 1.079.673	€ 1.088.243	€ -8.570
Oneri sociali	€ 401.265	€ 374.084	€ 27.181
Trattamento di fine rapporto	€ 79.582	€ 83.411	€ -3.829
Altri costi del personale	€ 23.011	€ 20.711	€ 2.300
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 312	€ 312	€
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 30.671	€ 50.485	€ -19.814
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	€	€
Svalutazione crediti attivo circolante	€ 11.330	€ 6.420	€ 4.910
Variazione rimanenze materie prime	€ 22.459	€ -9.234	€ 13.225
Accantonamenti per tributi	€ 777	€ 63.051	€ -62.274
Accantonamento per oneri futuri	€	€	€
Oneri diversi di gestione	€ 35.589	€ 87.507	€ -51.918
	€ <b>2.565.093</b>	€ <b>2.648.863</b>	€ <b>-55.770</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, di merci e costi per servizi

Registrano un decremento del 44,54% dovuto essenzialmente al contenimento della spesa per acquisto di materiali di consumo destinati al servizio di gestione della raccolta differenziata dei rifiuti.

### Spese per prestazioni servizi

Rappresentano i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi e prestazioni varie necessari per lo svolgimento dell'attività. L'incremento è stato del 3,08%

**Si riportano i più significativi costi per servizi:**

Descrizione	Importo 2018	Importo 2017
Energia Elettrica	€ 19.588	20.155
Premi assicurativi	€ 14.335	13.309
Compensi per consulenze tecniche	€ 15.510	12.079
Smaltimento e raccolta rifiuti	€ 136.236	124.434
Compensi a terzi per consulenze amm.ve e fiscali	€ 13.780	14.196

Carburanti e manutenzioni automezzi	€	166.798	167.573
Compensi e costi del Collegio Sindacale	€	23.926	27.682
Compenso Revisore Legale dei Conti	€	6.000	4.500
Compensi e costi dell'Organo Amministrativo	€	33.641	33.641
Compensi a terzi per consulenze lavoro	€	16.224	16.744
Spese per canoni telefonici	€	5.307	3.506
Altre consulenze	€	21.508	18.468

### Spese per godimento di beni di terzi

Sono i costi sostenuti dalla società per l'affitto dell'immobile adibito a sede amministrativa, per l'affitto del locale per il ricovero degli automezzi e per i canoni contrattualizzati e riversati al Comune di Maglie per parcheggio interrato e a raso. Non hanno subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	Importo	
Canone locazione sede amministrativa	€	12.480
Canoni parcheggi raso	€	39.767
Canoni megaparcheggio	€	179.211
Nolo automezzi	€	
Fitto locale ricovero automezzi	€	50.971
	€	
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>282.429</b>

### Costi del personale

Comprendono i costi sostenuti per le retribuzioni al personale dipendente inclusi gli eventuali miglioramenti economici previsti dal contratto collettivo, nonché gli oneri sociali e i costi sostenuti per l'accantonamento del TFR. e per le altre spese riconducibili al lavoro dipendente.

Il costo totale è stato di € 1.583.531 con un decremento, rispetto al 2017, di € 17.082.

I costi per il personale, imputati secondo il principio di competenza economica, includono ratei di retribuzione e contributi maturati nel secondo semestre dell'esercizio la cui corresponsione avverrà con le retribuzioni del 2019.

Il TFR registra un decremento del 4,59% e gli altri costi un incremento dell'11,10%.

### Ammortamenti delle immobilizzazioni

Non registrano variazioni nelle quote riferite alle Immobilizzazioni immateriali ed un decremento del 39,24% nelle quote riferite alla Immobilizzazioni materiali.

### Variazione delle rimanenze

Espongono l'utilizzo delle rimanenze di magazzino dell'esercizio precedente avvenuto nell'esercizio.

### Oneri diversi di gestione

Segnano € 35.589 (-59,32%) e comprendono, essenzialmente, costi di natura amministrativa che non trovano classificazione nelle voci precedenti. Il decremento risente della imputazione tra i costi delle perdite su crediti in misura nettamente inferiore e quella evidenziata nell'esercizio 2017.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018		Saldo al 31/12/2017		Variazioni	
€	-693	€	5.872	€	-6.565

### Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2018		31/12/2017		Variazioni	
Interessi passivi da mutui	€		€		€	

Interessi passivi da banche e oneri	€		€		€	-
Interessi passivi di mora	€	693	€	81	€	612
Interessi passivi altri	€	0	€	192	€	-192
	€	693	€	273	€	420

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari				€ 0	€ 0
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Interessi diversi				€ 0	€ 0
				€ 0	€ 0

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non detiene partecipazioni.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	693
Totale	693

### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziarie.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018		Saldo al 31/12/2017		Variazioni	
€	91.277	€	116.128	€	-25.248

Le imposte sul reddito sono state determinate e imputate al Conto Economico secondo competenza, così come previsto dal Principio contabile OIC n. 25.

Si è tenuto conto non solo delle imposte effettivamente dovute, ma anche della cosiddetta "fiscalità differita attiva e passiva" pari ad € 3.247

Sono state quindi imputate per competenza le seguenti imposte: IRAP ed IRES

La base imponibile e la misura delle imposte risultano così determinate:



**IRES**

		<u>Risultato ante imposte</u>	<u>€264.651</u>
<b><i>Variazioni in aumento</i></b>			
Definitive:			
Costi fiscalmente indeducibili		€ 2.460	
Ires esercizi precedenti		€ -	
Tributi locali esercizi precedenti		€ -	
Accantonamento a Fondo spese		€ 778	
Temporanee:			
Svalutazione crediti eccedenti		€ 9.317	
Compensi Amministratori non pagati		€ 1.117	
	<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>€</b>	<b>€ 13.672</b>
<b><i>Variazioni in diminuzione</i></b>			
Definitive:			
IRAP deducibile		€ 13.553	
Beneficio A.C.E.		€ 2.568	
Temporanee:			
Compenso Amministratori esercizio precedente		€ 1.853	
	<b>Totale variazioni in diminuzione</b>		<b>€ 17.974</b>
	<b>Imponibile Ires</b>		<b>€ 260.349</b>
	<b>IRES CORRENTE 24,00%</b>		<b>€ 62.484</b>

## IMPOSTE ANTICIPATE:

Compenso Amministratori non pagati	€ 1.853
Adegumento accantonamento tributi locali	€ 778
<u>Svalutazione crediti eccedenti</u>	<u>€ 9.317</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 11.948</b>

IRES su imposte anticipate **-€ 2.868**

## IMPOSTE ANTICIPATE RIVERSATE:

Compenso Amministratori esercizio precedente	€ 1.117
<u>Utilizzo Fondo svalutazione crediti</u>	<u>€ 1.833</u>
<u>TARI anni precedenti</u>	<u>€ 22.529</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 25.479</b>

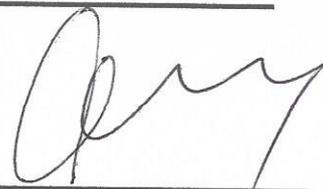
Ires riversata **€ 6.115**

**IRES di competenza** **€ 65.731**

## IRAP:

Componenti positivi	€ 2.830.437
<u>Componenti negativi</u>	<u>-€ 969.454</u>
Differenza	€ 1.860.983
Variazioni in aumento definitive	€ 44.802
<u>Valore produzione lorda</u>	<u>€ 1.905.785</u>
Deduzioni da "cuneo fiscale"	€ 1.375.786
<u>Imponibile</u>	<u>€ 529.999</u>

**IRAP di competenza** **€ 25.546**



## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	10.434
Totale differenze temporanee imponibili	1.853
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	6.115



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Operai	34
Totale Dipendenti	38

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.641	23.923

### Compensi al revisore legale o società di revisione

In ottemperanza al Testo Unico delle Società Partecipate, dal 2017, la revisione legale dei conti è stata affidata alla BDO SpA di Milano, avendo provveduto ad una ricerca di mercato con pubblicazione di idoneo bando pubblico.

Il compenso è stato pattuito in €/annui 6.000,00, di cui € 4.000,00 per la revisione legale dei conti ed € 2.000,00 per le verifiche trimestrali, il tutto oltre Iva come per Legge.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni in circolazione sono esclusivamente azioni ordinarie

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non detiene patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società ha intrattenuto rapporti con le seguenti parti correlate:

- Amministrazione Comunale di Maglie - CF83000390753;
- Ecotecnica srl. - con sede in Lequile (Le) - CF02051620751

Trattasi in entrambi i casi di prestazioni di servizi di natura commerciale regolate ai prezzi di mercato.



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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La Società non ha strumenti finanziari derivati ex art. 2427 Codice Civile.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Quanto all'utile d'esercizio di euro 173.373,95, precisato che non vi è obbligo di accantonare somme al fondo di riserva legale, avendo la stessa raggiunto il limite del quinto del capitale sociale ex art. 2430 CC, si propone la seguente destinazione, giusto quanto previsto dal vigente Statuto Sociale:

1 - euro 34.674,79, al fondo miglioramento e sviluppo, e comunque nella misura che verrà deliberata dalla Assemblea degli Azionisti, non inferiore al 20%;

Per quanto concerne la somma residua pari ad € 138.699,16 si rimanda alla determinazione dell'Assemblea.

Maglie, 29 marzo 2019

Per il CdA  
il Presidente

dr. Salvatore De Rubertis



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

**Il sottoscritto Sariconi Otello ai sensi dell'art 31 comma 2-quinques della legge 340/200**

**Dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società**

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA SITUAZIONE E ANDAMENTO DELLA  
GESTIONE AL 31/12/2018**

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31.12.2018 riporta un risultato di gestione pari a Euro 173.373,95 derivante dai ricavi e dai costi di gestione analiticamente indicati nel conto economico, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 42.312,82 ed imposte per Euro 91.277,00. Di seguito si riporta una breve sintesi del bilancio 2018 con evidenza delle principali voci raffrontate con gli esercizi 2014, 2015, 2016 e 2017.

<b>Attivo</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Liquidità a Breve Termine	994.472,00	1.394.198,00	1.464.788,00	1.257.588,00	1.286.995,00
Liquidità Differite	113.781,00	113.835,00	74.338,00		
Rimanenze	21.282,00	21.496,00	21.601,00	30.835,00	8.376,00
Immobilizzazioni	460.412,00	111.154,00	116.275,00	85.682,00	57.988,00
<b>Attivo Totale</b>	<b>1.589.947,00</b>	<b>1.640.683,00</b>	<b>1.677.002,00</b>	<b>1.374.105,00</b>	<b>1.353.359,00</b>
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	533.815,00	523.114,00	124.152,00	105.350,00	139.873,00
Crediti Totali	726.563,00	690.038,00	531.237,00	386.641,00	440.618,00
Attività Finanziarie					
Disponibilità Liquide	332.937,00	774.734,00	967.538,00	845.607,00	797.572,00
Ratei e Risconti Attivi	48.753,00	43.261,00	40.351,00	25.340,00	48.805,00

<b>Passivo</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Debiti a Breve Termine	425.075,00	438.429,00	533.100,00	468.232,00	419.811,00
Debiti a Medio Lungo Term.	688.687,00	695.363,00	702.861,00	458.692,00	443.793,00
Capitale Proprio	476.185,00	506.891,00	441.041,00	447.181,00	489.755,00
<b>Passivo Totale</b>	<b>1.589.947,00</b>	<b>1.640.683,00</b>	<b>1.677.002,00</b>	<b>1.374.105,00</b>	<b>1.353.359,00</b>
Patrimonio Netto	476.185,00	506.891,00	441.041,00	447.181,00	489.755,00
Fondi per Rischi ed Oneri	93.643,00	93.643,00	93.643,00	156.694,00	157.472,00
Trattamento Fine Rapporto	595.044,00	601.720,00	609.218,00	301.998,00	286.321,00
Debiti Verso Banche					
Debiti Verso altri Finanziatori					
Debiti Verso Fornitori	167.294,00	107.292,00	161.218,00	118.311,00	103.460,00
Debiti Totali	424.188,00	435.392,00	529.609,00	464.969,00	415.033,00
Ratei e Risconti Passivi	887,00	3.037,00	3.491,00	3.263,00	4.778,00

<b>Conto Economico</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Ricavi Vendite e Prestazioni	2.679.587,00	2.700.158,00	2.733.454,00	2.784.429,00	2.751.167,00
Ricavi al Break Even Point	2.453.774,58	2.505.322,48	2.510.860,51	2.579.249,91	2.490.704,86
Var Rimanenze Semil e Finiti					
Costi x M.Prime, Sussid, ...	29.002,00	41.057,00	48.255,00	46.105,00	25.569,00
Var Rimanenze M.Prime, ...	4.245,00	-214,00	-104,00	-9.234,00	22.459,00
Costo del Venduto	33.247,00	40.843,00	48.151,00	36.871,00	48.028,00
Totale Costi del Personale	1.489.906,00	1.623.631,00	1.521.717,00	1.566.450,00	1.583.532,00
Valore - Costo Produzione	294.425,00	223.501,00	305.261,00	273.943,00	265.344,00
Proventi ed Oneri Finanziari	7.406,00	1.288,00	671,00	5.872,00	-693,00
Risultato Prima delle Imposte	301.831,00	224.789,00	305.932,00	279.815,00	264.651,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	151.261,00	144.151,00	196.935,00	163.687,00	173.374,00



Il Break Event Point indica l'entità dei ricavi necessari a pareggiare i costi.

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra società, come è noto e come previsto da atto costitutivo, svolge la propria attività principalmente per conto del Comune di Maglie, fornendo a detto Ente il servizio di raccolta RSU/RSAU e servizi complementari, nonché la gestione del parcheggio interrato e di quelli in superficie. Da richiamare anche la gestione del servizio di pulizia dei bagni pubblici, nonché diversi servizi rivolti ad Aziende ed a privati.

Attualmente si è in vigenza di proroga avendo stipulato, nel corso del 2018, ben quattro contratti (Rep 2406 del 12/03/18, Rep 2407 del 11/09/2018, Rep 2412 del 29/10/2018 e Rep 2413 del 28/11/2018) ed ultimamente, con scadenza il 30/04/2019, il contratto Rep 2417 del 13/02/2019, nelle more della definitiva assegnazione del servizio di gestione rifiuti a seguito di gara pubblica, di cui la Società risulta vincitrice, e della pubblicazione della gara inerente la gestione dei parcheggi.

Si segnala che l'attività viene svolta nelle seguenti Unità Locali:

- Sede amministrativa sita in Maglie alla via Indipendenza 5/9;
- Sede operativa gestione rifiuti sita in Maglie alla via Vincenzina Zara n. 25;
- Sede Ecocentro sita in Maglie alla via Giovanni Conte sn;
- Sede parcheggio interrato, denominato "Autoparco" sita in Maglie alla via di Otranto sn.

Nel corso dell'esercizio la Società, oltre ad essersi attenuta alle norme riguardanti la trasparenza e la prevenzione della corruzione, ex d.Lgs 231/01 come da modello e Codice Etico adottato già nel 2011, ha analizzato tutti gli sviluppi inerenti la normativa sulle Società partecipate da Enti pubblici, entrata in vigore nel 2016 con apposito Decreto (D.Lgs 175/16) e successivamente modificato nel giugno del 2017 (D.Lgs 100/17). A tal proposito si sottolinea come nel corso del 2018 la Società ha provveduto a predisporre e ad approvare, secondo le direttive del TU prima richiamato, il nuovo Statuto Societario. Contestualmente si è provveduto a definire il nuovo termine della Società, procrastinandolo dal 2020 al 2050. In merito alla forma prescelta per l'amministrazione, ai sensi dell'art. 11 co. 2 del D.Lgs 175/16, l'Assemblea dei Soci nella seduta del 28 giugno 2018 ha deliberato di mantenere il Consiglio d'Amministrazione composto da tre membri, inviando la stessa delibera alla Corte dei Conti competente ai sensi dell'articolo 5, comma 4, D. Lgs. 175/2016 e alla Struttura di cui all'articolo 15 medesimo decreto.

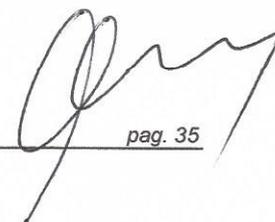
Nella stessa seduta gli stessi azionisti hanno provveduto a rinnovare le cariche sociali per gli esercizi 2018, 2019 e 2020, che sono così composte:

- per il Consiglio d'Amministrazione
  - Salvatore De Rubertis, nato a Maglie (Le) il 04/03/1955 e residente a Maglie in via C. Palma n. 49, CF DRBSVT55C04E815K, assegnando ad egli la carica di presidente
  - Francesca Pastore, nata a Maglie (Le) il 22/11/1971 ed ivi residente in via Scorrano n. 147, CF PSTFNC71S62E815K, assegnando ad ella la carica di vice-presidente
  - Luigi Zilli, nato a San Cesario di Lecce il 12/08/1946 e residente a Lequile in via Solano, CF ZLLLGU46M12H793H
- Per il Collegio Sindacale
  - a) Dott. Oronzo Chilla nato a Maglie il 07.10.1963, residente a Maglie in Via G. Morandi 20 cod. fisc CHL RNZ 63R07 E815C iscritto nel registro dei Revisori contabili G.U. 59 Bis del 01/08/1995 (Presidente).
  - b) Dott.ssa Cancellà Ivonne nata a Bologna il 12/04/1961 e residente in Maglie alla via Francesco Negro n. 14 cod. fisc CNC VNN 61D52 A944O, iscritta nel registro dei Revisori contabili n. G.U. 87 del 02/11/1999 (sindaco effettivo);
  - c) Dott.ssa Lauretana Fasano, nata a Surbo (Le) e residente a Lecce in Via Oberdan n. 24, cod. fisc FSN LTN 68D63 L011P, iscritto nel registro dei Revisori legali n.88526 del 02/11/99 (sindaco effettivo);
  - d) Dott. Rosario D'Aurelio nato a Maglie il 01/11/1958 e residente in Maglie alla via V. Veneto cod. fisc DRL RSR 58S01 E815O, iscritto nel registro dei Revisori contabili n. G.U. 31 Bis del 21/04/1995 (sindaco supplente);
  - e) Dott. Gabriele Prinari nato a Casarano il 24/11/1980 e residente in Lecce alla via G. Rossini n.84 cod. fisc PRN GRL 80S24 B936R, iscritto nel registro dei Revisori contabili n. G.U. 28 del 10/04/2012 (sindaco supplente);

Si è, inoltre, provveduto a tenere continui incontri con l'Organismo di Vigilanza, esterno ed autonomo, con il fine di verificare il rispetto delle disposizioni legislative inerenti la gestione societaria.

Ad agosto 2018 si è inoltre dato incarico al Consorzio P&S 360 per predisporre tutte le attività necessarie e propedeutiche agli adempimenti relativi alla protezione dei dati personali (D.Lgs. 196/2003 e Reg. UE 2016/679). Contestualmente si è dato incarico esterno di "Responsabile della protezione dei dati" (Data Protection Officer) al Dott. Sergio Paglialonga.

A seguito di opportune verifiche da parte degli Organismi incaricati, la MTA ha mantenuto le diverse Certificazioni di qualità aziendale: ISO 14000:2004 (qualità del sistema della gestione ambientale) nonché BS OHSAS 18001:2007 (qualità del sistema di gestione della salute e sicurezza dei lavoratori) e ISO 9001:2015 (qualità del processo produttivo).



La MTA Servizi SpA è inoltre iscritta nell'elenco dei fornitori e prestatori di servizi della Prefettura di Lecce (*White List*), nonché, a seguito di precisa indicazione inserita nell'oggetto sociale della Società modificato in occasione dell'adeguamento statutario sopra riportato, nell'elenco della C.C.I.A.A. di Lecce delle Aziende che eseguono attività di pulizia, disinfezione, disinfestazione, derattizzazione, sanificazione di cui alla legge n.82/94, e sue successive modifiche e integrazioni e relativi regolamenti di attuazione.

In sintonia con il Collegio Sindacale è stato esercitato un puntuale esame sull'andamento della gestione consentendo il raggiungimento di lusinghieri risultati economico-finanziari, ma soprattutto il consolidamento di un trend positivo dell'intero assetto aziendale.

Nel mese di maggio 2018 l'Assemblea, dopo aver destinato la somma di € 32.887,66 al Fondo miglioramento e sviluppo, ha deliberato la distribuzione degli utili dell'esercizio 2017 nella misura di € 66.708,00 al Socio di maggioranza (Città di Maglie – 51%), di € 62.784,00 al Socio di minoranza Ecotecnica srl (azionista al 48%) e di € 1.308,00 al Socio di minoranza Ecoimpianti Sud srl (azionista all'1%).

L'organizzazione del servizio di raccolta rifiuti, benché priva della raccolta separata della frazione organica, che consentirebbe certamente il traguardo di percentuali di raccolta differenziata ben superiori a quelli attuali, comunque da considerare eccellenti in considerazione della sola raccolta della frazione secca, continua a fornire eccellenti risultati sia in termini di contenimento di costi che di incremento di ricavi, in relazione alle previsioni effettuate. Ad oggi si è ottenuta l'aggiudicazione definitiva della gara "ponte" (della durata di un anno), inerente il servizio di gestione rifiuti, appunto, bandita dal Comune di Maglie nell'aprile 2018, di cui la MTA è risultata già aggiudicataria in via provvisoria nel mese di novembre 2018.

Nell'ambito delle gestioni extra contrattuali, principalmente dei servizi vari rivolti ai privati, il 2018 ha confermato per i servizi di raccolta rifiuti, il riscontro positivo da parte dei clienti.

La gestione dei parcheggi, sia a raso che interrati, continua a segnare leggeri incrementi annuali. Anche in questo caso, l'efficienza gestionale ha permesso da un lato il contenimento degli oneri, in particolare quelli relativi al parcheggio interrato, dall'altro l'incremento dei ricavi della gestione del parcheggio a raso. In questo caso si resta in attesa che l'Amministrazione Comunale di Maglie pubblichi il bando per l'assegnazione tramite gara pubblica della gestione contestuale dei parcheggi a raso ed interrati.

La gestione dei servizi complementari (bagni pubblici) determina un risultato di gestione potenzialmente in equilibrio.

### Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Il 2018 ha rappresentato, per i conti della Società, una conferma dei positivi risultati dei precedenti esercizi pregressi.

Lo stato dei fatti, come prima rappresentati, consente di essere ottimisti per l'esercizio 2019, in attesa anche della pubblicazione del bando di gara per la gestione dei parcheggi.

### Situazione della Società' e andamento della Gestione

La situazione Patrimoniale presenta un Patrimonio Netto pari ad euro 489.755 in lieve aumento rispetto all'esercizio 2017.

L'ammontare complessivo del capitale investito, nello stato patrimoniale in commento, ammonta ad euro 1.353.359 e risulta così strutturato:

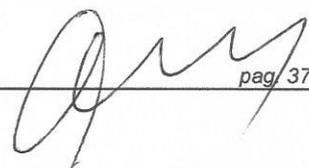
- ATTIVO CIRCOLANTE per € 1.246.565 pari al 92,11%;
- ATTIVO IMMOBILIZZATO per € 57.988 pari al 4,28%;
- RATEI E RISCONTI ATTIVI per € 48.806 pari al 3,61%.

Quanto alla redditività e produttività aziendale i ricavi dell'attività caratteristica evidenziano in termini assoluti un lieve decremento per euro 33.262.

Di seguito si riportano i principali indici di bilancio a raffronto con i precedenti esercizi.

Indici Patrimoniali	2014	2015	2016	2017	2018
Capitale Circolante Netto	590.679,00	977.265,00	953.289,00	820.191,00	875.560,00
Capitale Investito	1.589.947,00	1.640.683,00	1.677.002,00	1.374.105,00	1.353.359,00
Posizione Finanziaria Netta	332.937,00	774.734,00	967.538,00	845.607,00	797.572,00
Flusso di Cassa	//	441.797,00	192.804,00	-121.931,00	-48.035,00
Margine di Struttura	15.773,00	395.737,00	324.766,00	361.499,00	431.767,00
Margine di Tesoreria	569.397,00	955.769,00	931.688,00	789.356,00	867.184,00
Avviamento	905.493,00	789.930,00	832.552,00	810.536,00	850.398,00
Valore Aziendale	1.381.678,00	1.296.821,00	1.273.593,00	1.257.717,00	1.340.153,00

Si precisa che Il Capitale Circolante Netto (o più precisamente Capitale Circolante Netto finanziario) è dato dalle Attività Correnti meno le Passività Correnti ovvero da (Rimanenze + Liquidità Immedie + Crediti a Breve Termine) meno (Debiti Finanziari + Debiti a Breve Termine). Indica la differenza tra il capitale investito nelle Attività correnti che si determinano lungo il ciclo operativo dell'azienda (cassa-acquisti-scorte-produzione-scorte-vendite-crediti-incassi) e le Passività Correnti (cioè l'indebitamento a breve e medio termine) che normalmente rappresentano il "polmone" di finanziamento esterno per sostenere il ciclo operativo. Il Capitale



Circolante Netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la sua capacità di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione tipica dell'impresa.

La posizione finanziaria netta è il valore che indica le disponibilità liquide da parte della Società. Essa si ottiene sottraendo ai Crediti i Debiti, espressi entrambi in valuta corrente. Il saldo positivo indica le disponibilità finanziarie.

L'indice inerente il valore aziendale è determinato da tutte le componenti che abbiano un interesse per il compratore: capitali versati, macchinari, portafoglio ordini, magazzino, utili prodotti, meno gli indebitamenti in corso. Per convenzione, viene calcolato sommando Patrimonio Netto (capitale proprio + riserve) al valore di Avviamento Fiscale.

<b>Indici Economici</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	1,2%	1,5%	1,8%	1,3%	1,7%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	55,6%	60,1%	55,7%	56,3%	57,6%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	11,0%	8,3%	11,2%	9,8%	9,6%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	0,3%	0,0%	0,0%	0,2%	0,0%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	11,3%	8,3%	11,2%	10,0%	9,6%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	5,6%	5,3%	7,2%	5,9%	6,3%
Indice di Efficiente Produzione	1,15	1,11	1,15	1,13	1,14

<b>Indici Finanziari</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,38	0,59	0,62	0,85	0,88
Ritorno sul Capitale Investito ROI	19,0%	13,7%	18,2%	20,4%	19,6%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	31,8%	28,4%	44,7%	36,6%	35,4%
Rotazione Rimanenze	125,9	125,6	126,5	90,3	328,5
Rotazione Capitale Circolante Netto	4,5	2,8	2,9	3,4	3,1
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	0,164	0,071	-0,044	-0,017
Incidenza Oneri finanziari su Fatturato	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Tempi di incasso medi (giorni)	71,7	69,7	16,4	13,6	18,3
Tempi di pagamento medi (giorni)	23,7	15,1	22,4	16,1	14,5
Giacenza media del magazzino (giorni)	3,0	3,0	3,0	4,2	1,2

L'indice di Efficiente Produzione esprime la capacità dell'Azienda di produrre reddito. Si ottiene calcolando il rapporto tra i ricavi conseguiti e i ricavi al punto di equilibrio (break even point), cioè il livello di produzione necessario per raggiungere il pareggio del conto economico. Il punto di equilibrio indica il momento in cui i costi fissi più gli altri costi di produzione sono pari ai ricavi, e pertanto ogni ulteriore vendita produce un reddito pari al fatturato meno i costi di produzione, senza più l'incidenza dei costi fissi. L'indice superiore a 1, testimonia che l'Azienda può produrre reddito.

Il ROI (Return On Investments) è un indice utile a valutare la redditività ed efficienza della gestione tipica dell'azienda, al fine di verificare la capacità dell'impresa di remunerare sia il Capitale Proprio che il capitale di

Terzi. E' ottenuto calcolando il rapporto tra il Risultato Ante Oneri Finanziari (EBIT) e il Capitale Investito. Questo indice non è influenzato dagli oneri finanziari in quanto non compresi nel valore EBIT. La misura soddisfacente è la percentuale equivalente al tasso rappresentativo del costo del denaro. Quanto più supera il tasso medio tanto più la redditività è buona.

Il ROE (Return On Equity) determina in che percentuale il denaro investito dai soci viene remunerato. Esso interessa in prima persona gli investitori. Il tasso di Remunerazione dell'Investimento si ottiene calcolando il rapporto tra Utile Netto (cioè l'Utile dopo le Imposte) e il Patrimonio Netto (o Capitale Netto o Mezzi Propri). Alla determinazione di questo indice concorrono oneri e proventi finanziari in quanto compresi nell'Utile Netto.

## Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare:

Costi per il personale	€ 1.583.531
Costo per materie prime, sussidiarie	€ 25.569
Costo per servizi	€ 572.426
Interessi ed oneri finanziari	€ 693

## Ricavi

I ricavi realizzati sono stati di Euro (unità) 2.830.437

Il giro d'affari realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato:

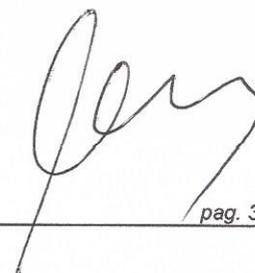
Vendite	€ 2.751.167
Proventi	€ 76.270

## Altre informazioni richieste dall'art. 2428 C.C.

- **Attività di Ricerca e sviluppo** - la Società non ha effettuato, nell'esercizio in commento, attività di ricerca e sviluppo
- **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di quest'ultime** –

La Società ha intrattenuto rapporti con le seguenti parti correlate:

- Amministrazione Comunale di Maglie - CF83000390753;
- Ecotecnica srl. - con sede in Lequile (Le) - CF02051620751



Trattasi in entrambi i casi di prestazioni di servizi di natura commerciale regolate ai prezzi di mercato. Per l'evidenza delle poste creditorie e debitorie con il Comune di Maglie, Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento, si rinvia alla nota integrativa. Per quanto concerne gli aspetti economici, sempre in riferimento al Comune di Maglie, si evidenziano ricavi per € 2.075.579 e costi per € 218.977,68.

• **Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società** – la Società non detiene azioni di società di cui al punto 3 dell'art. 2428 del CC

• **Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla Società** – la Società non ha acquistato o alienato azioni di società di cui al punto 4 dell'art. 2428 del CC

• **Strumenti finanziari** – la Società non detiene strumenti finanziari

• **Rischi ed incertezze** – Non si ravvisano significativi rischi di natura operativa in quanto la società svolge la propria attività utilizzando procedure ormai consolidate e più volte verificate. La società non è soggetta a rischi di cambio in quanto non effettua operazioni in valuta diversa dall'euro. Il rischio commerciale è sufficientemente coperto avendo provveduto ad adeguare il valore dei crediti al valore di realizzazione. I mezzi propri sono adeguati e l'attivo corrente copre i debiti a breve.

• **Evoluzione prevedibile della gestione** – Come sopra riportato, tutti i servizi gestiti dalla MTA – Servizi SpA per conto del Comune di Maglie, prevedono il termine degli stessi al 30 aprile 2019, fatta salva la definitiva aggiudicazione della gara "ponte" di un anno relativa al servizio gestione rifiuti. Certamente tutto ciò non preclude la continuità aziendale in virtù dell'ottimo stato di salute dell'Azienda, benché la mancata riconferma della MTA Servizi SpA alla guida della gestione del servizio di gestione dei parcheggi porterebbe a dover valutare il proseguimento della vita societaria. Ad oggi, certamente, si conferma il massimo impegno nello sviluppo e sostegno sia nella gestione tecnica dei vari servizi che amministrativa.

• **Informazioni attinenti l'ambiente ed il personale** - Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed il personale. Relativamente all'ambiente si

segnala che la Società non ha in corso alcuna pendenza per danni causati, né per reati ambientali. La Società ha acquisito e rinnovato le Certificazioni ISO 14000:2015 (qualità del sistema della gestione ambientale) nonché BS OHSAS 18001:2007 (qualità del sistema di gestione della salute e sicurezza dei lavoratori).

La Società è regolarmente iscritta ai relativi Albi di gestione rifiuti ed al SISTRI (dal 1° gennaio 2019 il Sistri è stato abolito), nonché all'Albo istituito presso la C.C.I.A.A. di Lecce relativamente alle Aziende che svolgono attività di pulizie, disinfestazione, disinfestazione e derattizzazione. In merito alla sicurezza sul posto di lavoro, la Società è perfettamente in regola con la normativa di settore. Si provvede costantemente e con regolarità alle visite mediche di controllo previste dal D. Lgs 81/2008, nonché ai corsi di formazione sulla sicurezza e sul primo soccorso. La Società provvede regolarmente al pagamento degli stipendi e dei relativi contributi.

• **Codice in materia di protezione dei dati personali** - Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs 196/03, gli Amministratori danno atto che la Società ha adottato le misure in materia di protezione dei dati personali. Inoltre, in attuazione del Reg. UE 2016/679 la Società, dal mese di agosto 2018, ha provveduto a dare seguito agli adempimenti previsti dal richiamato Regolamento in materia di privacy.

• **Fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio** - Non vi sono fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

## PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA

Signori azionisti,

Vi invitiamo ad approvare la documentazione tutta relativa ai conti della Società per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, formata dalla presente Relazione nonché da:

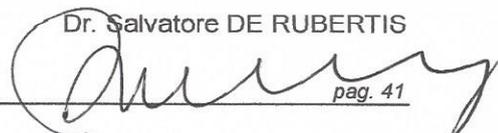
- Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Programma di valutazione del rischio aziendale.

Quanto alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 173.373,95, rinviando alla proposta formulata nella Nota Integrativa.

Maglie, 29 marzo 2018

Il Presidente CdA

Dr. Salvatore DE RUBERTIS



## **MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE E SERVIZI S.P.A.**

### **Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di Esercizio, chiuso al 31.12.2018.**

Signori azionisti, nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, abbiamo svolto esclusivamente l'attività prevista dal Codice Civile in materia di Collegio Sindacale, poichè quello relativo alla revisione legale, con la novità introdotta dal D.Lgs. 175/2016, è stato affidato, dal 19 giugno 2017, alla società di revisione BDO Italia Spa.

Va segnalato inoltre che nel corso del 2018, precisamente in data 16 novembre 2018, in sede di Assemblea Straordinaria presso il Notaio, la Società ha provveduto alla modifica dello Statuto Sociale, adeguandolo alle novità legislative ora vigenti.

Circa l'attività di controllo e vigilanza da parte di questo Collegio, la partecipazione a tutte le adunanze dell'Assemblea ed a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione, ci permette di affermare che ci è stato fornito ogni tipo di informazione necessaria per formulare un giudizio imparziale sull'operato dell'Organo Amministrativo.

In particolare, non sono state rilevate violazioni dello Statuto, tantomeno della Legge ordinaria e delle norme del Codice Civile che regolamentano le Società per Azioni.

Abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sull'efficace funzionamento dell'assetto organizzativi ed amministrativo della Società e, a tale riguardo, non vi sono rilievi particolarmente interessanti da segnalare.

Non sono state poste in essere operazioni imprudenti o compromettenti per l'integrità del patrimonio sociale, tantomeno sono state avallate scelte e decisioni in potenziale conflitto di interessi da parte dell'Organo Amministrativo.

Al tempo stesso, abbiamo fornito pareri ed osservazioni, quando richiesti.

Durante le verifiche periodiche delle scritture contabili, il Collegio ha potuto contare sulla concreta collaborazione sia delle professionalità interne alla Società, sia con i soggetti organici alla stessa ma autonomi, quali gli studi professionali che coadiuvano l'operato del management societario. Ogni verifica periodica, compiuta trimestralmente come per legge, ha ottenuto pieno riscontro con i dati evidenziati dalle scritture contabili obbligatorie.

Così come, tutti gli adempimenti, di carattere amministrativo, contabile e fiscale, sono stati assolti sempre nei termini di legge e corrisposte e versate con puntualità imposte, tasse e contributi previsti dalla normativa civilistica, fiscale e previdenziale.

Abbiamo anche interagito con il soggetto incaricato della Revisione Legale e in nessun caso sono emersi dati o informazioni di rilievo che meritino di essere evidenziati in questa sede, poiché i nostri rilievi non hanno mai manifestato incongruenze con quanto emerso dai controlli effettuati da BDO Italia SpA.

Circa i rapporti con il personale operante all'interno della Società, possiamo affermare che amministratori, dirigenti, dipendenti e consulenti esterni hanno sempre intrattenuto con il Collegio relazioni ispirate alla reciproca collaborazione, nel chiaro rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Non sono mai emersi fatti particolarmente significativi da essere segnalati o riportati nella presente relazione. Così come non si è mai dovuti intervenire per omissioni dell'Organo Amministrativo, come impone l'art. 2046 del codice civile, tantomeno sono pervenute denunce o il Collegio fatto denunce ai sensi degli artt. 2408 e 2409 del codice civile.

### **Osservazioni in ordine al Bilancio di Esercizio.**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 che il Consiglio di Amministrazione ha messo a disposizione.

Esso è stato redatto in forma "ordinaria" e risulta completo in ogni sua componente.

In particolare, oltre che lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta la nota integrativa ed il rendiconto finanziario, oltre alla relazione sulla gestione ex art. 2428 cod. civ.

Per quanto a nostra conoscenza, infine, non si è derogato a quanto disposto dall'art. 2423 comma 4 del codice civile.



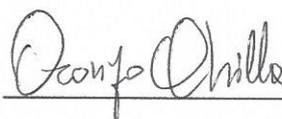
A conclusione di questa nostra analisi, visto anche il parere rilasciato dal Revisore Legale BDO Italia Spa, invitiamo l'Assemblea ad approvare il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come predisposto e redatto dall'Organo Amministrativo.

Esso evidenzia un utile netto, dopo le imposte, pari ad Euro 173.373,95. Nessun tipo di suggerimento in merito alla destinazione del risultato.

Maglie, 13 aprile 2019

#### IL COLLEGIO SINDACALE

Dr. Oronzo Chilla (Presidente)



Dr.ssa Ivonne Cancellà (Sindaco Effettivo)

Dr.ssa Lauretana Fasano (Sindaco Effettivo)



**MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.p.A.**

Relazione della società di revisione  
indipendente ai sensi dell'art. 14 del  
D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

## Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della  
MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.p.A.

---

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

---

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

---

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

#### Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

---

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.p.A. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.p.A. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.p.A. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Maglie, 12 aprile 2019

BDO Italia S.p.A.



Pasquale Errico  
(Socio)

Maglie (LE), 12 aprile 2019

Spettabile  
BDO ITALIA S.p.A.  
Via Cefalonia 70  
25124Brescia

Con riferimento all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39e dell'art. 2409 bis c.c., del bilancio d'esercizio di MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE E SERVIZI SPA al 31 dicembre 2018 che mostra un patrimonio netto di euro 489.755, comprensivo di un utile di euro 173.374, Vi confermiamo le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro lavoro:

1. La finalità dell'incarico a Voi conferito è di esprimere il Vostro giudizio professionale che i suddetti bilanci presentino la situazione patrimoniale-finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa di MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE E SERVIZI SPA in conformità al quadro normativo di riferimento. In relazione al Vostro incarico di revisione contabile vi confermiamo che è nostra la responsabilità che il bilancio d'esercizio sia redatto con chiarezza e rappresentino in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale-finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della società.
2. Nell'ambito dell'incarico a Voi conferito esprimerete altresì il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, sulla conformità della stessa alle norme di legge e rilascerete una dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi.

E' nostra la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione relativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 in conformità alle norme di legge; la stessa presenta tutte le informazioni richieste dalla normativa vigente ed è coerente con il bilancio d'esercizio. Inoltre, è nostra responsabilità che la relazione sulla gestione non contenga errori significativi. Siamo consapevoli che l'attività di vostra competenza circa la relazione sulla gestione comporta lo svolgimento delle procedure, poste in essere secondo quanto previsto dal Principio di Revisione (SA Italia) 720B, volte all'espressione di un giudizio sulla coerenza con il bilancio d'esercizio della relazione sulla gestione e sulla sua conformità rispetto alle richieste delle norme di legge, nonché il rilascio della dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi. Siamo infine consapevoli che il giudizio sulla coerenza e conformità non rappresenta un giudizio di rappresentazione veritiera e corretta della relazione sulla gestione rispetto alle norme di legge [e regolamenti] che ne disciplinano il contenuto e che la dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi non costituisce l'espressione di un giudizio professionale.

3. Il bilancio è stato predisposto nella prospettiva di continuità dell'impresa; in particolare, Vi confermiamo che riteniamo appropriato il presupposto della continuità aziendale che sottende la preparazione del bilancio, prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura bilancio e che riteniamo adeguata la relativa informativa fornita nelle note [esplicative]
4. La responsabilità di valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società alla natura e alle dimensioni dell'impresa, nonché di implementare e adottare le necessarie misure per la sua attuazione appartiene al Consiglio di Amministrazione. Vi confermiamo altresì che ad oggi, da tali nostre attività, non sono emersi elementi rilevanti che possano incidere

sulla correttezza del bilancio. Inoltre, è nostra responsabilità l'implementazione e il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno sul reporting finanziario volto, tra l'altro, a prevenire e ad individuare frodi e/o errori.

5. Vi abbiamo fornito:
  - i. accesso a tutte le informazioni pertinenti alla redazione del bilancio, quali registrazioni, documentazione e altri aspetti;
  - ii. i libri sociali completi e correttamente tenuti, nonché i verbali e le bozze delle riunioni non ancora trascritte nei libri in questione in forma comunque sostanzialmente definitiva;
  - iii. le ulteriori informazioni che ci avete richiesto ai fini della revisione contabile;
  - iv. la possibilità di contattare senza limitazioni i soggetti nell'ambito della Società dai quali Voi ritenevate necessario acquisire elementi probativi.
6. Tutte le operazioni sono state registrate nelle scritture contabili e riflesse in bilancio.
7. Alcune delle attestazioni incluse nella presente lettera sono descritte come aventi natura limitata agli aspetti rilevanti. In proposito, Vi confermiamo che siamo consapevoli che le omissioni o gli errori nelle voci di bilancio e nell'informativa contenuta nella nota integrativa sono rilevanti quando possono, individualmente o nel complesso, influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio stesso. La rilevanza dipende dalla dimensione e dalla natura dell'omissione o dell'errore valutata a seconda delle circostanze. La dimensione o la natura della voce interessata dall'omissione o dall'errore, o una combinazione delle due, potrebbe costituire il fattore determinante.
8. Con riferimento alla relazione sulla gestione, Vi confermiamo che siamo consapevoli che: un'incoerenza è significativa se, considerata singolarmente o insieme ad altre incoerenze, potrebbe influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori del bilancio assumono sulla base del bilancio stesso; la mancanza di conformità è rappresentata dall'assenza, nella relazione sulla gestione di informazioni richieste dalle norme di legge; un errore è significativo se, considerato singolarmente o insieme ad altri errori, potrebbe influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori del bilancio assumono sulla base del bilancio stesso.

Inoltre, per quanto di nostra conoscenza:

9. Vi confermiamo:
  - a. che non siamo a conoscenza di casi di frodi o sospetti di frodi, con riguardo alla Società, che hanno coinvolto:
    - la direzione;
    - i dipendenti con ruoli significativi nell'ambito del controllo interno; o
    - altri soggetti, anche terzi, la cui frode o sospetta frode potrebbe avere un effetto rilevante sul bilancio.
  - b. che non siamo a conoscenza di segnalazioni di frodi o di sospetti di frodi, che influenzano il bilancio della Società, comunicate da dipendenti, ex-dipendenti, analisti, autorità di vigilanza o altri soggetti;
  - c. che, come già portato alla Vostra conoscenza, la nostra valutazione del rischio che il bilancio possa contenere errori rilevanti dovuti a frodi ci ha portato a concludere che tale rischio è da ritenersi non rilevante;

- d. che siamo consapevoli che il termine "frode" fa riferimento agli errori in bilancio derivanti da appropriazioni illecite di beni ed attività dell'impresa e agli errori derivanti da una falsa informativa finanziaria.
10. Vi confermiamo che è stato correttamente identificato il soggetto che svolge l'attività di direzione e coordinamento e che è stata fornita, nella relazione sulla gestione, puntuale informazione circa i rapporti intercorsi con l'ente che esercita attività di coordinamento e con le altre società che vi sono soggette e l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio sociale e sui risultati conseguiti
11. Vi confermiamo di aver adottato un modello organizzativo, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, idoneo ad individuare e prevenire le condotte penalmente rilevanti poste in essere dalla Società o dai soggetti sottoposti alla sua direzione e/o vigilanza.
12. Non vi sono state operazioni di entità o incidenza eccezionale [oltre a quelle contabilizzate e evidenziate in bilancio].
13. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 7, che il bilancio d'esercizio non è inficiato da errori rilevanti, incluse le omissioni.
14. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 8, che la relazione sulla gestione relativa al bilancio d'esercizio non contiene incoerenze ed errori e/o significativi.
15. Vi confermiamo che non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla società, ulteriori rispetto a quelle già riportate sui libri sociali di riferimento, né segnalazioni di fatti o circostanze anomali che potrebbero, in caso di riscontro, rappresentare fatti censurabili.
16. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni e gli elementi utili per identificare le entità da noi controllate, quelle sottoposte a controllo congiunto e le società collegate e le società sottoposte al controllo della controllante.
17. Vi abbiamo informato di tutti i casi noti di non conformità o di sospetta non conformità a leggi o regolamenti i cui effetti dovrebbero essere tenuti in considerazione nella redazione del bilancio.

Peraltro non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul bilancio:

- a. irregolarità da parte di Amministratori, Dirigenti ed altri dipendenti della Società che rivestano posizioni di rilievo nell'ambito del sistema di controllo interno amministrativo;
- b. irregolarità da parte di altri dipendenti della Società;
- c. notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;
- d. violazioni o possibili violazioni di leggi o regolamenti;
- e. inadempienze di clausole contrattuali;
- f. violazioni del Decreto Legislativo n. 231 del 21 novembre 2007 (Legge Antiriciclaggio);
- g. violazioni della Legge 10 ottobre 1990, n. 287 (cosiddetta Antitrust);

- h. operazioni al di fuori dell'oggetto sociale;
- i. violazioni della Legge sul finanziamento ai partiti politici.
18. Vi confermiamo che, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul bilancio, la società opera nel rispetto delle normative di tutela ambientale, salute sicurezza e igiene del lavoro nonché di privacy stabilite da regolamenti comunitari, dalle leggi nazionali e/o regionali vigenti.
19. Non vi sono, in aggiunta a quanto illustrato in nota integrativa:
- a. potenziali richieste di danni o accertamenti di passività che, a parere dei nostri legali, possano probabilmente concretizzarsi e quindi tali da dover essere evidenziate nel bilancio come passività, così come definite nel successivo punto b);
- b. passività rilevanti, perdite potenziali per le quali debba essere effettuato un accantonamento in bilancio d'esercizio, oppure evidenziate nelle note integrative, e utili potenziali che debbano essere evidenziati nelle note integrative. Tali potenzialità non includono le incertezze legate ai normali processi di stima necessari per valutare talune poste di bilancio in una situazione di normale prosecuzione dell'attività aziendale;
- c. eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2018 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella approvata dagli organi della società, tale da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al bilancio d'esercizio;
- d. atti compiuti in violazione dell'art. 2357 e successivi del Codice Civile in materia di acquisto di azioni proprie e di azioni della controllante;
- e. accordi con istituti finanziari che comportino compensazioni fra conti attivi o passivi o accordi che possano provocare l'indisponibilità di conti attivi, di linee di credito, o altri accordi di natura similare;
- f. accordi di riacquisto di attività precedentemente alienate;
- g. vincoli sul capitale sociale e sulla disponibilità delle riserve;
- h. perdite che si devono sostenere in relazione all'evasione o incapacità di evadere gli impegni assunti;
- i. impegni di acquisto o vendita a termine o contratti simili su valuta estera, titoli, merci o altri beni;
- j. perdite durevoli di valore relative ad immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie ed investimenti fissi non utilizzati e/o obsoleti aventi un valore di bilancio rilevante che debbano essere svalutati per perdite di valore.
20. Non sono previsti programmi futuri o intendimenti che possano alterare in modo rilevante il valore di carico delle attività o delle passività o la loro classificazione o la relativa informativa nel bilancio d'esercizio.
21. Le assunzioni significative da noi utilizzate per effettuare le stime contabili sono ragionevoli. Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni in nostro possesso utili ai fini delle valutazioni da noi effettuate.
22. Sono state portate a Vostra conoscenza tutte le informazioni relative ai seguenti punti, ove applicabili: a) intestazioni fiduciarie; b) impegni assunti o accordi stipulati in relazione ad acquisti o cessioni di crediti, di partecipazioni, di rami d'azienda o di altri beni, e garanzie di redditività sui beni venduti o accordi per il riacquisto di attività precedentemente alienate; c) impegni assunti o accordi

stipulati in relazione a strumenti derivati riguardanti valute, tassi d'interesse, beni (ad es. merci o titoli) e indici; d) impegni di acquisto di immobilizzazioni materiali ovvero impegni di acquisto, di vendita o di altro tipo di natura straordinaria e di ammontare rilevante; e) perdite o penalità su ordini di vendita o di acquisto e su contratti in corso di esecuzione; f) impegni per trattamenti economici integrativi (correnti o differiti) con il personale, gli agenti o altri; g) impegni esistenti per contratti di affitto o di leasing; h) affidamenti bancari ed accordi sui tassi di interesse; i) impegni cambiari, avalli, fidejussioni date o ricevute; l) effetti di terzi ceduti allo sconto od in pagamento, ma non ancora scaduti; m) Opzioni di riacquisto di azioni proprie o accordi a tale fine, azioni soggette a opzioni, "Warrant", obbligazioni convertibili o altre fattispecie similari. Le operazioni effettuate e le situazioni esistenti relative ai sopraccitati punti sono state correttamente contabilizzate nei bilanci e/o evidenziate o nella nota integrativa.

23. La società esercita pieni diritti su tutte le attività possedute e non vi sono pegni o vincoli su di esse, né alcuna attività è soggetta a ipoteca o altro vincolo (ad eccezione di quelli evidenziati nella nota integrativa).
24. Tutti i ricavi riconosciuti alla data di bilancio sono stati realizzati (o sono realizzabili), ed effettivamente acquisiti, non vi sono accordi collaterali con clienti né altre condizioni che consentono la restituzione delle merci, fatta eccezione per i casi che rientrano tra le garanzie usuali.
25. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni e gli elementi rilevanti da noi considerati per valutare se le attività abbiano subito una perdita di valore durevole.
26. Vi confermiamo che nel corso dell'esercizio, abbiamo rispettato i requisiti patrimoniali derivanti da [normativa di settore] [contratti di finanziamento].
27. Nella nota integrativa del bilancio d'esercizio sono state fornite le informazioni in tema di strumenti finanziari e strumenti finanziari derivati richieste dall'art. 2427-bis, del Codice Civile. Tutte le attività e passività finanziarie, ed in particolare tutti gli strumenti finanziari derivati, compresi gli strumenti finanziari derivati impliciti ("embedded"), sono state rilevate e classificate in accordo con i principi contabili di riferimento, nonché corredate dall'informativa richiesta dai principi stessi. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
28. Le imposte sul reddito sono state determinate mediante una corretta interpretazione della normativa fiscale vigente tenuto anche conto delle strategie di ottimizzazione del carico fiscale poste in essere. Si è tenuto conto di eventuali oneri derivanti da contestazioni notificate dall'Amministrazione Finanziaria e non ancora definite oppure il cui esito è incerto. Non sono previste nel breve periodo operazioni che possano portare alla tassazione dei saldi attivi di rivalutazione e delle altre riserve in regime di sospensione d'imposta. Le assunzioni rilevanti da noi utilizzate nell'analisi dei redditi tassabili attesi allo scopo di determinare la probabilità del recupero delle attività per imposte anticipate sono ragionevoli. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.

Non abbiamo ricevuto informazioni o pareri che sono in contraddizione con gli importi contabilizzati in bilancio nonché con le informazioni fornite nelle note esplicative relativamente alle imposte sul reddito. Vi attestiamo inoltre che Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni rilevanti necessari per comprendere gli accantonamenti relativi alle imposte della Società ed ogni altro aspetto rilevante ad esso correlato.

29. Vi confermiamo che nella nota integrativa del bilancio d'esercizio sono state fornite le informazioni in tema di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 22-ter) del Codice Civile. In particolare sono stati indicati la natura e l'obiettivo economico di tali accordi, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, qualora i rischi e i benefici da essi derivanti siano stati considerati rilevanti e l'indicazione degli stessi sia stata ritenuta necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
30. Vi abbiamo informato dell'identità delle parti correlate dell'impresa e di tutti i rapporti e operazioni realizzate con le medesime.  
Vi confermiamo inoltre di aver fornito nella relazione sulla gestione apposita e puntuale informazione sulle operazioni con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime con indicazione dei saldi debitori o creditori, delle vendite, degli acquisti, di altri ricavi o costi, dei contratti di leasing e delle garanzie. Infine, nel caso di operazioni atipiche o inusuali con parti correlate, è stato esplicitato l'interesse della Società al compimento dell'operazione. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
31. Vi confermiamo che il bilancio d'esercizio, i relativi allegati e la relazione sulla gestione che Vi trasmettiamo unitamente alla presente lettera sono conformi a quelli che saranno depositati presso la sede sociale. Ci impegniamo inoltre a darVi tempestiva comunicazione delle eventuali modifiche che fossero apportate ai suddetti documenti prima del deposito.  
E' nostra la responsabilità di informare il revisore circa l'emergere di eventi che possano avere un effetto sul bilancio tra la data di rilascio della relazione e la data di approvazione del bilancio.
32. Vi confermiamo che il progetto di bilancio sottoposto alla Vostra attenzione è stato redatto in conformità alla tassonomia XBRL. Riconosciamo e Vi confermiamo che il Vostro giudizio sul bilancio della Società al 31 dicembre 2018, reso ai sensi dell'art. 14, D.Lgs. 39/2010, non ha in alcun modo ad oggetto la conformità del "formato elaborabile" (XBRL) rispetto alla normativa prevista dal Decreto Legge 4 luglio 2006, n. 223, e successive disposizioni di attuazione, che ne disciplinano le specifiche tecniche per il deposito presso il Registro delle Imprese.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità e autenticità di quanto sopra specificamente attestato costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 Cod. Civ., presupposto per una corretta possibilità di svolgimento della Vostra attività di revisione e per l'espressione del Vostro giudizio professionale, mediante l'emissione della relazione sul bilancio.

Cordiali saluti.

MAGLIE TERRITORIO AMBIENTE E SERVIZI SPA

Direttore Amministrativo (ad esclusione di quanto previsto dal par. 18)

Legale rappresentante (oppure: Presidente o Amministratore Delegato) anche per conto del Consiglio di Amministrazione