CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 13 MAGGIO 2013

Il giorno 13 del mese di maggio 2013 alle ore 15.30 presso la sede legale in Ischia alla Via Morgioni 92, si è riunito il CDA della Ischia Ambiente SPA, in prosieguo del consiglio del 10 maggio 2013, per discutere e deliberare sul seguente O.d.G., quale argomenti di carattere indifferibile ed urgente.

1. **Progetto di bilancio anno 2012. Determinazioni;**

Sono presenti per il CDA il Presidente Dott. Antonio Bernasconi, il consigliere Avv. Raffaele Montuori, il consigliere Arch. Silvano Arcamone. Il Collegio Sindacale è presente nella persona del Dott. Antonino Abbandonato e il Dott. Pasquale Saurino. Assente il dott. Paolo Di Sarno. E' altresì presente il consulente fiscale dell'azienda dott. Gerardo Sorrentino, il quale funge da segretario. E' altresì presente il Direttore Tecnico Arch. Ciro Cenatiempo. Il Presidente pertanto passa alla trattazione del punto posto all'OdG: **1. Progetto di Bilancio anno 2012. Approvazione. Atti consequenziali** Introduce l'argomento il Presidente che illustra la bozza di Bilancio esercizio 2012, di cui si allega copia al SUB "A", completo di relazioni e nota integrativa. Dopo ampia discussione il Cda approva all'unanimità. Il CDA, inoltre, invita il Presidente alla convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio 2012 avvalendosi della facoltà concessa dall'art.16 dello statuto sociale e di trasmettere copia di tale progetto di bilancio al socio nonché al revisore contabile.

Alle ore 16,15 fa risultare ciò con il presente verbale.

Il Segretario

Dott.Gerardo Sorrentino

Il Presidente

Dott. Antonio Bernasconi

Via Morgioni, 92 80077 Ischia NA CF e PI 07961930637 Pag. 2012/ 15

ISCHIA AMBIENTE S.p.A.

Sede in via Morgioni,92 – 80077 Ischia (NA)
Capitale Sociale € 120.000
Reg. Imp. di Napoli: 07061930637
Rea Napoli 561543
Progetto di
BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012

STATO PATRIMONIALE	31.12.2012			31.12.2011		
	Valori oltre 12 mesi	Parziale	Totale	Valori oltre 12 mesi	Parziale	Totale
ATTIVO						
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI						
- parte richiamata						
- parte non richiamata						
TOTALE CREDITI VERSO SOCI A)						
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I - Immobilizzazioni immateriali:						
1) Costi di impianto e di ampliamento		-			-	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità						
3) Diritti brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno		-			-	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
5) Avviamento						
6) Immobilizzazioni in corso e acconti						
7) Altre		29.195			18.735	
Totale immobilizzazioni immateriali			**29.195**			**18.735**
II - Immobilizzazioni materiali:						
1) Terreni e fabbricati						

2) Impianti e macchinari		174.576			128.570	
3) Attrezzature industriali e commerciali		8.275			8.354	
4) Altri beni		625.537			531.919	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti						
Totale immobilizzazioni materiali			**808.388**			**668.843**
III - Immobilizzazioni finanziarie						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate						
b) imprese collegate						
c) imprese controllanti						
d) altre imprese						
2) Crediti		25.423			27.618	
a) verso imprese controllate						
b) verso imprese collegate						
c) verso imprese controllanti						
d) verso altri		25.423			27.618	
3) Altri titoli						
4) Azioni proprie						
Totale immobilizzazioni finanziarie			**25.423**			**27.618**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)			**863.006**			**715.196**
ATTIVO CIRCOLANTE						
I) Rimanenze:						
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		27.712			26.331	
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
3) Lavori in corso su ordinazione						

4) Prodotti finiti e merci						
5) Acconti						
Totale rimanenze			**27.712**			**26.331**
II) Crediti						
1) Verso clienti	1.296.696	1.634.514		1.235.656	1.745.746	
2) Verso imprese controllate						
3) Verso imprese collegate						
4) Verso imprese controllanti		836.069			1.499.793	
4-*bis*) Crediti tributari		125.951			84.228	
4-*ter*) Imposte anticipate		60.788			39.195	
5) Verso altri	662.136	1.013.910		617.052	929.504	
Totale crediti			**3.671.232**			**4.298.467**
III) Attività finanziarie non immobilizzate						
1) Partecipazioni in imprese controllate						
2) Partecipazioni in imprese collegate						
3) Partecipazioni in imprese controllanti						
4) Altre partecipazioni						
5) Azioni proprie						
6) Altri titoli						
Totale attività finanziarie						
IV) Disponibilità liquide						
1) Depositi bancari e postali		53.784			2.587	
2) Assegni						
3) Denaro e valori in cassa		1.676			767	
Totale disponibilità liquide			**55.460**			**3.353**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)			**3.754.404**			**4.328.151**
RATEI E RISCONTI ATTIVI						
- Disaggi su prestiti						
- Altri ratei e risconti		66.971			78.588	

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI D)			**66.971**			**78.588**
TOTALE ATTIVO			**4.684.381**			**5.121.935**
PASSIVO						
PATRIMONIO NETTO						
I Capitale		120.000			120.000	
II Riserva di sovrapprezzo delle azioni						
III Riserve di rivalutazione						
IV Riserva legale		1.158			739	
V Riserva statutaria		4.567			2.892	
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio						
VII Altre riserve:		17.433			11.153	
VIII Utili / Perdite portati a nuovo						
IX Utile / Perdita dell'esercizio		3.861			8.373	
Totale patrimonio netto			**147.018**			**143.157**
FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
2) Per imposte						
3) Altri		157.711			25.000	
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)			**157.711**			**25.000**
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO C)		**619.374**	**619.374**		**615.143**	**615.143**
DEBITI						
1) Obbligazioni						
2) Obbligazioni convertibili						
3) Debiti verso soci per finanziamenti						

4) Debiti verso banche	60.861	158.109		92.443	343.830	
5) Debiti verso altri finanziatori						
6) Acconti						
7) Debiti verso fornitori		2.540.043			2.944.869	
8) Debiti rappresentati da titoli di credito						
9) Debiti verso imprese controllate						
10) Debiti verso imprese collegate						
11) Debiti verso imprese controllanti						
12) Debiti tributari		606.954			406.818	
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		209.118			198.492	
14) Altri debiti		245.488			251.187	
TOTALE DEBITI D)			**3.759.712**			**4.237.639**
RATEI E RISCONTI PASSIVI						
- Aggi su prestiti						
- Altri ratei e risconti		566			100.996	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI E)			**566**			**100.996**
TOTALE PASSIVO			**4.684.381**			**5.121.935**
CONTI D'ORDINE			**767.226**			**884.862**
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		33.644			151.280	
2) Sistemi improprio degli impegni						
3) Sistema improprio dei rischi		733.582			733.582	
4) Raccordo tra norme civili e fiscali						

CONTO ECONOMICO	31.12.2012		31.12.2011	
	Parziale	Totale	Parziale	Totale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.475.578		5.681.056	
2) Variazioni rim. prodotti in corso di lav., semilav. e finiti				
3) Variazione lavori in corso su ordinazioni				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi	100.231		100.375	
- contributi in conto esercizio	100.231		100.375	
- altri				
- contributo in c/capitale (quota esercizio)				
TOTALE A)		**5.575.809**		**5.781.431**
COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	577.309		602.037	
7) Per servizi	1.068.137		1.138.969	
8) Per godimento di beni di terzi	157.078		369.172	
9) Per il personale	3.523.911		3.375.031	
a) salari e stipendi	2.537.759		2.411.927	
b) oneri sociali	838.064		810.612	
c) trattamento di fine rapporto	147.971		151.592	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	115		900	
10) Ammortamenti e svalutazioni	100.398		91.148	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.959		4.545	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	98.439		86.603	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione crediti dell'attivo circolante e disponibilità liquide				
11) Variazioni riman. mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.382		1.538	
12) Accantonamenti per rischi	145.000		25.000	
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	23.269		18.502	
TOTALE B)		**5.593.721**		**5.618.321**
DIFFERENZA TRA A) e B)		**17.912**		**163.110**
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni:				
- dividendi ed altri proventi da controllate				
- dividendi ed altri proventi da collegate				
- dividendi ed altri proventi da altre				
16) Altri proventi finanziari:	30.223		1.021	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- altri				

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	30.223		1.021	
d) proventi diversi dai precedenti:				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- altri				
17) Interessi ed altri oneri finanziari	59.869		54.733	
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- altri	59.869		54.733	
17-*bis*) Utili e perdite su cambi				
TOTALE C)		**29.646**		**53.712**
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
TOTALE D)				
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi	165.388		96.109	
- plusvalenze da alienazioni	131			
- altri				
21) Oneri	34.885		80.707	
- minusvalenze da alienazioni				
- imposte relative ad esercizi precedenti				
- altri				
TOTALE E)		**130.634**		**15.403**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**83.077**		**124.800**
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		**79.216**		**116.428**
- correnti	**100.809**		**91.267**	
- differite (anticipate)	**21.593**		**25.161**	
23) UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO		**3.861**		**8.372**

Ischia, 13/05/2013

Il Presidente tdel CdA

Dott. Antonio Bernasconi

Io sottoscritto Antonio Bernasconi, Presidente del CdA della società Ischia Ambiente SpA attesto, ai sensi e per gli effetti dell'art.47 del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art.76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti o dichiarazioni mendaci, la corrispondenza delle copie dei documenti rilegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Napoli

Autorizzazione n.38220/80 bis del 22/10/2001

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio al 31/12/2012 è stato redatto con i criteri fissati dagli articoli 2423 e successivi del Codice Civile, così come modificati dal decreto legislativo 127/91 e successive modificazioni,emanato in attuazione della IV e VII direttiva CEE.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio, e contiene le informazioni richieste dalla normativa vigente. Inoltre fornisce tutte le informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

TIPO DI ATTIVITA'

La società opera nel settore Trasporto e smaltimento R.S.U. come attività principale, manutenzione del verde pubblico e servizi cimiteriali.

ATTESTAZIONE CONFORMITA'

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.C., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art.2427 C.C. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio sono conformi alle scritture contabili,dalle quali sono direttamente ottenute.

VALUTA CONTABILE ED ARROTONDAMENTI

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro,senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella circolare Agenzia delle Entrate n. 106/e del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI SICUREZZA

Ai sensi del punto 26 dell'allegato B al decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che è stato predisposto il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) in data 31.03.2006.

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL'ARTICOLO 2497-BIS DEL CODICE CIVILE

Secondo quanto disposto dall'articolo 2497-bis del codice civile, si comunica che l'ente che esercita attività di direzione e coordinamento sulla Ischia Ambiente Spa è il Comune di Ischia, proprietario del 100% delle azioni della società. I rapporti intercorsi sono stati costanti e mirati a risolvere le problematiche del servizio r.s.u. in genere, con interventi riguardanti le problematiche della gestione dei rifiuti, dei trasporti, e il migliore utilizzo della raccolta differenziata, per quanto riguarda la gestione dell'area di stoccaggio dei rifiuti, sita in Ischia alla Via Arenella-Loc. Caraucio. Tali interventi, posti in opera con la collaborazione dei tecnici comunali, hanno portato a risultati importanti e a riscontri gestionali positivi.

INFORMAZIONI RELATIVE A PARTI CORRELATE

Ai sensi del Dlgs 173/08, così come precisato nella Direttiva n. 2006/43/CE, in applicazione di quanto disposto dai numeri 22 bis e 22 ter del 2427 del Codice Civile, la Ischia Ambiente spa è controllata dal Comune di Ischia direttamente. Nell'anno 2012 il costo del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani si è mantenuto al di sotto di quanto previsto e stanziato dal Comune di Ischia nei suoi atti programmatici, con un incremento della convenzione originaria di euro 200.471,07 oltre IVA 10, minore di oltre 100.000 rispetto al valore di budget previsto dell'ente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio al 31 dicembre 2012 è stato redatto tenendo conto delle modifiche apportate dalla riforma del diritto societario (D.Lgs. n. 6/2oo3) che ha comportato, tra l'altro, il necessario adeguamento dei prospetti di bilancio come richiesto dalla nuova normativa interpretata dal documento n. 1 emanato dall'O.I.C.(Organismo Italiano di contabilità).
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali
Sono iscritte al costo di acquisto,inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.
Le immobilizzazioni immateriali sono svalutate qualora,alla chiusura dell'esercizio, il loro valore risulti durevolmente inferiore alla residua possibilità economica di utilizzazione; sono oggetto di ripristino di valore nell'esercizio in cui vengono meno i motivi delle svalutazioni eseguite.

Immateriali attività di raccolta e smaltimento rr.ss.uu.
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
Le migliorie su beni di terzi, i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno,le licenze,concessioni e marchi e le altre spese pluriennali sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%, in linea con quella applicta lo scorso anno.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico – tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote in linea con quella applicate nell'esercizio precedente:

- impianti e macchinari ed attrezzature 5%
- mobili e arredi: 6%
- macchine elettromeccaniche ed elettroniche: 10%
- automezzi: 10%

Nel caso in cui alla chiusura dell'esercizio il valore delle immobilizzazioni materiali risulti durevolmente inferiore alla residua possibilità economica di utilizzazione, le immobilizzazioni sono svalutate; sono oggetto di ripristino di valore nell'esercizio in cui vengono meno i motivi delle svalutazioni eseguite.

I contratti di locazione finanziaria sono contabilizzati in bilancio secondo il metodo patrimoniale. Le immobilizzazioni materiali relative a tali contratti vengono iscritte all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto.

Finanziarie
Sono iscritte al valore nominale.

2. CREDITI
Sono esposti al valore nominale, rettificato da apposito fondo svalutazione crediti che riflette il valore presumibile di realizzo dei crediti stessi.

3. DEBITI
Sono rilevati al loro valore nominale,modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

4. RATEI E RISCONTI
Sono stati determinati secondo il criterio dell,effettiva competenza temporale dell,esercizio.

5 RIM.ZE MAGAZZINO
Materie prime, sussidiarie e di consumo sono valorizzate in base al minore tra il costo storico di acquisto (costo specifico dei beni) e valore di mercato.

6. DISP.TA' LIQUIDE
Sono iscritte al valore nominale

7.F.DI RISCHI E ONERI
Sono stanziati in bilancio per coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Per essi si è procedutoad una stima ragionevole del relativo onere nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza.

8 FONDO TFR
Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, al netto dei versamenti alle forme pensionistiche complementari.

9.IMPOSTE SUL REDDITO
Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normi vigenti.

10.IMPOSTE DIFFERITE
Sono rilevate imposte differite sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a fini fiscali, nonché in relazione a perdite fiscali riportabili.
L'ammontare delle attività derivanti da imposte anticipate ovvero da benefici fiscali connessi a perdite riportabili sono rilevati,in rispetto al principio della prudenza, nella misura in cui è probabile il realizzo di futuri redditi imponibili.
Sono rilevati nel bilancio accantonamenti per le eventuali imposte dovute in caso di distribuzione degli utili accumulati nei precedenti esercizi dalle controllate, ad esclusione di quelle i cui utili accumulati sono considerati permanentemente investiti.
Le attività e le passività per imposte differite sono compensate, ove consentito dalla normativa vigente, se riferite a bilanci sottoposti alla medesima autorità fiscale. I saldi risultanti sono classificati nello stato patrimoniale nell'attivo circolante alla voce imposte anticipate, se attivi, e nei fondi per rischi e oneri,alla voce imposte, se passivi.

11. RICAVI E COSTI

I ricavi e proventi ed i costi e oneri sono imputati al conto economico per competenza al netto di sconti e abbuoni e con rilevazione dei relativi ratei e risconti nel rispetto del principio della prudenza.

12. GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI

La valutazione dei titoli di terzi in garanzia presso l'azienda è stata effettuata al valore nominale. Per i beni ricevuti con contratto di leasing finanziario si è invece indicato l'importo dei canoni a scadere ed il prezzo di riscatto.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

(Importi in migliaia di euro)

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico aziendale, ripartito per categoria e settore di attività, durante l'esercizio è stato il seguente:

Attività di raccolta e smaltimento rr.ss.uu.,verde pubblico e cimitero.

Organico	2012	2011	Variazioni
Impiegati a tempo indeterminato	1	1	-
Operai a tempo indeterminato	78	78	-
Operai a tempo determinato - meno di 3 mesi			-
Operai a tempo determinato - 6 mesi			-

Per i lavoratori impiegati nell'attività di raccolta e smaltimento rr.ss.uu. viene applicato il C.C.N.L. Nettezza Urbana – Federambiente del 31/10/95 e così come rinnovato il 30 giugno 2008

Impiegati ufficio amministrativo azienda

Organico	2012	2011	Variazioni
Dirigente a tempo determinato	1	1	-
Impiegati a tempo indeterminato	3	3	-
Operai a tempo indeterminato	1	1	-

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Il capitale sociale risulta interamente versato per cui la voce presenta saldo pari a zero e non risulta movimentata nell'ultimo esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati preparati appositi prospetti,riportati negli Allegati alla presente nota integrativa, che indicano per ciascuna voce il costo,i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni,i movimenti intercorsi nell'esercizio,i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni Immateriall

Attività	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Racc.e smalt. Rr.ss.uu	18.735	29.195	10.460

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali attività di raccolta e smaltimento rr.ss.uu.

Descizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi periodo	Decrementi periodo	Amm/to periodo	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento	-	-	-	-	-
Diritti brevetti industriali	-	-	-	-	-
Conc.ni, licenze, marchi	-	-	-		-
Altre	18.735	15.526		5.066	29.195
Totale	18.735	-	-	5.066	29.195

1.COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO
Il conto accoglie i costi di impianto e di ampliamento. Risulta completamente ammortizzato già al 31/12/2005.

Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere d'ingegno
Risulta completamente ammortizzato.

Concessioni, licenze, marchi e diritti similari
Il conto accoglie il costo per il deposito del marchio. Risulta completamente ammortizzato già al 31/12/2002

Sito internet POR Campania misura 6.3
Il conto accoglie il costo per il sito internet. Risulta completamente ammortizzato già al 31/12/2008

Altre
Dettaglio della voce al 31/12/2012

Descrizione	Importo
Migliorie su beni in fitto-comodato	22.124
Altre spese pluriennali	5.141
Licenza d'uso	1.080
Software	850

Le "migliorie su beni in fitto-comodato" si riferiscono a lavori di allestimento eseguiti presso l'autoparco di

Barano d'Ischia – località Casabona per la loro maggior quota eseguiti negli anni precedenti e lavori di adeguamento impianti presso l'area di Compattazione ubicato in Via Arenella Località Caraucio. Inoltre lo stesso conto riporta i lavori di adeguamento effettuati ai locali che attualmente ospitano la sede legale.
Le "altre spese pluriennali" riportano il costo delle migliorie all'area esterna dell'impianto compattazione. Tali migliorie sono state considerate come "altre spese pluriennali", in quanto per l'Impianto di Compattazione ubicato in Via Arenella Località Caraucio, la Ischia Ambiente Spa non ha un regolare contratto di affitto con il Comune di Ischia ma ne è utilizzatrice dell'area esterna ai sensi del vigente capitolato di appalto.
Inoltre come già rilevato nei precedenti sercizi, si rileva che sono stati appostati in bilancio €uro 24.000 per l'allestimento del sito internet relativo al progetto presentato ed approvato dalla Regione C ampania a valere sulla misura 6.3 del P.O.R. Tale progetto è stato finanziato con contributo a fondo perduto pari al 50% dell'investimento complessivo.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali

Attività	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Racc.e smalt. Rr.ss.uu	668.843	744.022	75.179
Totale	668.843	744.022	75.179

Impianti e macchinari ed attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	608.424
Ammortamenti esercizi precedenti	-471.500
Saldo al 31/12/2011	136.924
Acquisizioni dell'esercizio	60.154
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-14.227
Saldo al 31/12/2012	182.851

In particolare la voce è composta dai seguenti valori netti:

Descrizione	saldo al 31/12/2012
Impianti e macchinari	174.576
Attrezzature industriali e commerciali	8.275
Totale	**182.851**

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	2.161.121
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.629.202
Saldo al 31/12/2011	531.919

Acquisizioni dell'esercizio	174.623
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-81.005
Saldo al 31/12/2012	625.537

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di piccole attrezzature per l'attività di diserbo e manutenzione del verde pubblico, attrezzatura per spezzamento stradale, e piccole macchine elettroniche per ufficio, e manutenzione straordinaria degli automezzi

In particolare la voce è composta dai seguenti valori netti:

Descrizione	saldo al 31/12/2012
Automezzi	613.341
Autovetture	0
Machine elettroniche ed elettromecc.	6.258
Mobili e arredi	5.938
Totale	**625.537**

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Immobilizzazioni finanziarie

La voce in oggetto accoglie crediti a medio e lungo termine verso terzi ed è costituita da depositi cauzionali vari.

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
27.618	25.423	-2.195

Crediti

Descizione	Valore 31/12/2011	Incrementi periodo	Decrementi periodo	Valore 31/12/2012
Altri	27.618		2.195	25.423

Nella voce "crediti vs.altri" sono iscritti principalmente depositi cauzionali, infruttiferi di interessi versati per gli affitti dell' ufficio amministrativo e dell'autoparco e per le utenze idriche ed elettriche. La variazione riguarda il recupero del deposito cauzionale a seguito del trasferimento degli uffici.

C) Attivo circolante

Rimanenze	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Raccolta e smaltimento Rr.ss.uu	26.331	27.712	1.381

Al 31/12/2012 risultano così costituite:

	Importo
Rimanenze finali di carburanti	8.816
Rimanenze finali di ricambi	8.736

Rimanenze finali di materiali di consumo	10.160
Totale	**27.712**

Il valore delle rimanenze non si discosta significativamente dal valore di mercato.

II.Crediti

II Crediti saldo al 31/12/2011	**saldo al 31/12/2012**	**Variazioni**
4.298.467	3.671.232	-637.235

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	**Entro 12 mesi**	**Oltre 12 mesi**	**Oltre 5 anni**	**Totale**
Verso clienti	337.818	1.296.696	-	1.634.514
Verso controllanti	836.069	-	-	836.069
Crediti Tributari	125.951	-	-	125.951
Imposte anticipate	60.788	-	-	60.788
Verso altri	1.013.910	-	-	1.013.910
Totale	**2.374.536**	**1.296.696**	**-**	**3.671.232**

Crediti vs. clienti

sono così costituiti:

Credito vs.clienti per attività rr.ss.uu.	
- per fatture emesse	226.131
- credito comune di Barano d'Ischia	
- Delibera comune Ischia 151/2008	1.235.656
- ft da emettere Comune di Barano	61.040
- ft da emettere Barano multiservizi	417
- contributi conai 2012 da emettere	84.981,89
Credito vs.clienti per attività ormeggio	
- per fatture emesse	45.905
- F.do svalutazione crediti	-19.617
Totale	**1.634.514**

Crediti vs controllante

- Comune Ischia per rimborso oneri discariche e verde pubblico	811.378
- Diff.del.Comune ischia 151/2008	24.691
Totale	**836.069**

tale importo è così costituito:

Diff.del.Comune ischia 151/2008	24.691
saldo fattura 72/2012	11.629
saldo fattura 39/2012	4.673
fattura 72/2012	116.238
fattura 74/2012	92.880
Totele fatturato sospeso	**250.111**
ft emettere comp.2008 - fr.organica	117.157
ft emettere comp.2009 - fr.organica	141.002
fatture da emettere per oneri rsu 2012	100.304
fattura per oneri manut.verde 2012	24.528
fattura per contributo RAEE 2012	2.496
fattura da emettere per comp.ne costi 2012	200.471
Totale	**836.069**

I crediti per fatture da emettere al 31.12 si riferiscono a crediti v/piattaforme Conai per i contributi 2012, il canone uso parcheggio Barano Multiservizi srl competenza dicembre 2012 oltre agli interessi attivi v/comune di Barano sulla somma da riscuotere, a cui si aggiungono i crediti vcomune di Ischia per i contributi Art. 3 c.3 OPCM 3479/2005 per gli anni 2008 e 2009, e per gli oneri RSU e manutenzione verde anno 2012.

I crediti verso controllante per compertecipazione al costo del personale tenuto a tempo pieno sono stati oggetto di una conferenza di servizio. Tale conferenza di servizi sarà oggetto di determinazione e approvazione dalla Giunta Municipale con delibera per un importo totale a liquidarsi nei confronti della società di € 200.471 oltre iva 10%.

4-bis. Crediti tributari

Tale voce accoglie i crediti tributari non immobilizzati ed al 31 dicembre 2012 evidenzia un saldo pari a 50.867 euro.

I saldi risultano così composti:

Crediti per imposte	125.951
Totale	**125.951**

La voce "Crediti per imposte" si riferisce prevalentemente ai crediti per Irap e Ires pagati. Nella fattispecie: Acconto Irap per € 36.507; Acconto Ires € 9.850 e credito per Rimborso IRES (art.2.co.1 del D.L. 201/2011) per €. 75.084.

- Il conto "Erario c/IRPEF", per € 1.522, si riferisce ad un credito per ritenute su lavoro autonomo erroneamente versate e chieste a rimborso;

Imposte anticipate

Tale voce al 31 dicembre 2012 evidenzia un saldo pari a 60.788 euro e si riferisce al saldo netto delle Imposte differite sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri

civilistici ed il valore attribuito ai fini fiscali.

Crediti verso altri

Tale voce accoglie i crediti verso terzi non immobilizzati ed al 31 dicembre 2012 evidenzia un saldo pari a 1.013.910, contro 929.504 al 31 dicembre 2011.

Sono così costituiti:

Entro i 12 mesi	
fornitori c/anticipi	51.099
fornitori per nc da ricevere	50.001
Crediti v/amministratori	1.516
crediti v/altri	86.349
crediti v/partecipate ATI	2.500
anticipazioni c/INAIL	2.384
Crediti vs INPS per cont da comp.re	55.724
Crediti vs INPScontr da rimbors	67.448
anticipi spese per ATI	738
anticipia dipendenti	13.386
Anticipi in c/spese	513
prestiti a dipendenti	5.200
Oltre i 12 mesi	
Crediti v/cessionario (Ischia Risorsa Mare)	182.300
Credito Imposta l.296/06+	494.752
TOTALE	**1.013.910**

Si precisa che:

- La voce "crediti vs. INPS per contributi da compensare" si riferisce agli sgravi contributivi L. 407/90 per i dipendenti assunti nei precedenti esercizi.
- La voce " credito d'imposta legge 296/2006 commi 271/279" si riferisce all'istanza presentata in data 13/06/2008 per gli investimenti effettuati negli anni 2007 e 2008. Per tale credito l'Agenzia delle Entrate, tramite il Centro Operativo di Pescara, ha esaminato il formulario presentato dalla Ischia Ambiente spa, e ha rilasciato il nulla-osta alla fruizione del credito dal 2013.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Depositi bancari e postali	2.587	53.784	51.197
Denaro, assegni e altri valori in cassa	767	1676	909
Totale	3.354	55.460	52.106

La voce depositi bancari e postali è così dettagliata:

- Monte dei Paschi di Siena	2.799
- Unipol Banca	50.985
Totale	**53.784**

D) Ratei e risconti

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
78.588	66.971	-11.617

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconto premi ass.ni attività rr.ss.uu e autov	58.778
Risconto polizza varie	3.437
Altri risconti	98
Risconti attivi su leasing:	
Maxicanoni leasing	3.180
Risconto polizza fideiussoria contr.aff.to	1.477
Totale	66.971

I risconti attivi sono essenzialmente costituiti da quote di assicurazione la cui competenza è stata calcolata tenendo conto della durata effettiva del contratto.

Passivita'

A) PATRIMONIO NETTO

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
143.157	147.018	3.861

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	120.000			120.000
Riserva legale	739	418		1.157
Riserva straordinaria	2.892	1.675		4.567
Riserva statutaria	11.153	6.280		17.433
Utile (perdita) dell'esercizio				3.861
Totale	134.784	8.373		147.018

Il capitale è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale

Ordinarie	12.000	€.10,00
Totale	12.000	

Il capitale sociale per nominali di Euro 120.000 risulta alla data del 31/12/2012 interamente sottoscritto dal Comune di Ischia.

In conformita' con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione

Descrizione	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Volontà assembleare
Riserva legale			1.158	
Riserva straordinaria			4.567	
Riserva statutaria			17.433	
Totale			**23.158**	

I componenti di patrimonio netto sono così classificati in funzione della loro possibilità di utilizzazione:

Utilizzo effettuati nei precedenti esercizi

	Importo	Poss. utilizzo	Quota disponibile	Per copert. perdite	Per altre ragioni
Capitale Sociale	120.000				
Riserva da sovrapp. azioni					
Riserva di rivalutazione					
Riserva legale	1.158	B			
Riserva per azioni proprie in port.					
Riserve statutarie	4.567	A-B			
Altre riserve: riserva straordinaria	17.433	A-B			
Utile (perdita) es. precedente					
Utile (perdita) del periodo	3.861	A-B			
Totale patrimonio netto	**147.018**				

A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

FONDI PER RISCHI E ONERI

	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
F.do rischi cause legali e cont.	25.000	145.000	12.289	157.711

Il "fondo rischi cause legali", copre probabili passività derivanti da cause legali in corso al 31/12/2012 L'accantonamento è stato effettuato nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza Nel corso dell'esercizio 2012 fondo è stato incrementato per € 145.000 in virtù del pagamento di contenziosi di natura civile e tributaria notificati nel mese di dicembre.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
615.143	619.374	4.231

La variazione è così costituita:

Incremento per accantonamento del periodo	144.576
Decremento dell'utilizzo del periodo	-136.828
Decremento per imposta sostitutiva su rivalutazione t.f.r.	-3.517
Totale	**4.231**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti effettuati presso i fondi che gestiscono le previdenze complementari.

D) DEBITI

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.237.639	3.759.712	-477.927

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione

Descrizione	Entro 12 mesi	Entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	97.248	60.861		158.109
Debiti verso fornitori	2.540.043			2.540.043
Debiti tributari	606.954			606.954
Debiti verso istituti di prev.	209.118			209.118
Altri debiti	245.488			245.488
Totale	**3.698.851**	**60.861**		**3.759.712**

I debiti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione

DEBITI VERSO BANCHE

Banca di Credito Pololare di Torre del Greco c/c 33/431	6.860
Banca di Credito Popolare Torre del Greco c/c 33/227	90.388
Banca di Credito Popolare Fin/to	60.861
Totale	**158.109**

DEBITI VERSO FORNITORI

Debiti verso fornitori	2.305.047
Debiti vs.fornitori per fatture da ricevere	234.996
TOTALE	**2.540.043**

Non sono presenti debiti rappresentati da titoli di credito.

I debiti verso fornitori hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

Debiti tributari

-Debiti verso Erario per ritenute su redditi di lavoro autonomo	14.622
-Debiti verso Erario per ritenute su redditi di avoro dipendente	263.655
-Debiti verso Erario per ritenute su co.co.pro	4.692
-Debiti verso Erario per IRAP	100.809
-Debiti verso Erario per IRES	
-Debito per IVA ad esigibilità differita	140.543
-Debito verso l'Erario per imposta sostitutiva sulla riv. T.f.r.	3.517
- Erario c/IVA da versare	79.115
Totale	**606.954**

I debiti tributari hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo

Debiti verso Istituti di previdenza

-INPS c/competenze	198.110
-INPS c/competenze co.co.pro.	360
-INPS c/rateazione	6.913
INAIL C/ contrib.liquid.	3.735
Totale	209.118

I debiti v/Istituti di previdenza hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

Altri debiti

-Debiti v/dipendenti	65.427
-Debiti vs. amministratori	8.950
-Trattenute sindacali	16.034
-Creditori diversi x ATI	3.000
-Debiti diversi	60.748
-Debiti v/Previambiente TFR	10.528
-Debiti v/Ass.Generali TFR	988
-Debiti v/Negri, Pastore, Besusso TFR	20.355
-Debitiv/Comune di Barano d'Ischia	48.112
Debiti v/altri creditori	11.347
Totale	**245.488**

A commento della voce in esame si chiarisce che l"debiti verso personale" contabilizzano il saldo retribuzioni di dicembre 2012 pagato nel gennaio 2012; i debiti Vs.amministratori sono comprese le retribuzioni dei mesi di gennaio, febbraio, marzo 2009 .

D) Ratei e risconti

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
100.996	566	-100.430

La voce è composta solo dai ratei passivi.

Conti d'ordine

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Beni di terzi in leasing	178.662	33.644	-145.018
Interessi di mora e penalità FIBE SPA	733.582	733.582	-
Totale	912.244	767.226	-145.018

L'importo esposto alla voce "Beni di terzi in leasing" rappresenta l'impegno residuo per i canoni a scadere ed il prezzo di riscatto.

Il sistema di contabilizzazione seguito per i beni in leasing è conforme alla prassi civilistica vigente in Italia e prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione pagati.

Il sistema impropri dei rischi contabilizza gli interessi passivi moratori della società FIBE SPA.,i quali vengono considerati come debiti principali della società Ischia Ambiente spa verso la FIBE SPA, ma contestati sia dal Comune di Ischia che dalla Ischia Ambiente spa e che per effetto di tale contestazione (svolta in via

giudiziaria) gli interessi sono di forte incertezza e vengono riportati in bilancio a scopo informativo.

PROSPETTO DI DATI RICHIESTI DAL N. 22 DELL'ARTICOLO 2427 DELC.C.

RELATIVO ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL31/12/2012

Si riportano i dati richiesti dall'art. 22 dell'art.2427 delC.C., integrati con le informazioni raccomandate dal documento Oic 1 del 25.10.2004.Il prospetto riepilogo la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda che comportano il trasferimentoin capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio .Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio così detto patrimoniale dell'addebito a Conto Economico dei canoni composti. Conformemente alle raccomandazioni del documento Oic 1,il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

IschiAmbiente

Anno riepilogo 2012

Ischia Ambiente SpA - SOCIETA' DI CAPITALI

Prospetto per nota integrativa secondo le disposizioni OIC esercizio chiuso al 31/12/2012

Attività:

a) Contratti in corso:

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		294.418
al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente pari a €	793.280	0
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		246.030
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		24.160
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		24.228
al netto degli ammortamenti complessivi pari a €	96.569	

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		69.835

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		160.452
di cui scadenti nell'esercizio successivo	136.497	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	23.955	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0
- Riborso quote di capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		136.497
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio		23.955
di cui scadenti nell'esercizio successivo	10.798	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	13.157	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)		**70.108**
e) Effetto fiscale		**22.014**
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		**48.094**

Conto Economico (+ variazioni positive dell'utile / - variazioni negative dell'utile)

Storno di canoni su operazioni in leasing finanziario		+126.344
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-4.283
Rilevazione di:		
- quote di ammortamento:		-180.261
di cui su contratti in essere	-24.160	
di cui su beni riscattati	-156.101	
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
Effetto sul risultato prima delle imposte		**-58.200**
Rilevazione dell'effetto fiscale		+18.275
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		**-39.925**

SOCIETA' DI CAPITALI

Utente n. 2

Prospetto per Nota Integrativa esercizio chiuso al 31/12/2012

N. Leasing	Nome Leasing	Società Leasing	Valore Attuale Rate di Canoni Non Scadute	Oneri Finanziari dell'esercizio	Valore Netto di Iscrizione in Bilancio	Ammortamenti dell'esercizio
1	S2 139794	SARDALEASING SPA	17.407,00	1.227,00	14.579,00	4.860,00
2	300236	UNIPOL LEASING SPA	0,00	19,00	0,00	0,00
3	300237	UNIPOL LEASING SPA	0,00	122,00	0,00	0,00
4	300239	UNIPOL LEASING SPA	0,00	146,00	0,00	0,00
5	300242	UNIPOL LEASING SPA	0,00	146,00	0,00	0,00
6	300243	UNIPOL LEASING SPA	0,00	34,00	0,00	0,00
7	300244	UNIPOL LEASING SPA	0,00	34,00	0,00	0,00
8	300245	UNIPOL LEASING SPA	0,00	34,00	0,00	0,00
9	300246	UNIPOL LEASING SPA	0,00	34,00	0,00	0,00
10	300247	UNIPOL LEASING SPA	0,00	42,00	0,00	0,00
11	300248	UNIPOL LEASING SPA	0,00	15,00	0,00	0,00
12	300249	UNIPOL LEASING SPA	0,00	15,00	0,00	0,00
13	300251	UNIPOL LEASING SPA	0,00	4,00	0,00	0,00
14	300252	UNIPOL LEASING SPA	0,00	4,00	0,00	0,00
15	300253	UNIPOL LEASING SPA	0,00	4,00	0,00	0,00
16	300256	UNIPOL LEASING SPA	0,00	15,00	0,00	0,00
17	300264	UNIPOL LEASING SPA	0,00	4,00	0,00	0,00
18	30111254 SELMA	SELMABIPIEMME LEASING SPA	0,00	951,00	0,00	0,00
19	14048656 IVECO	IVECO FINANZIARIA SPA	4.246,00	917,00	6.170,00	12.340,00
20	14049119 IVECO	IVECO FINANZIARIA SPA	2.395,00	517,00	3.480,00	6.960,00
Totali			**24.048,00**	**4.284,00**	**24.229,00**	**24.160,00**

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.781.431	5.575.809	-205.478

Descrizione	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Ricavi per prestazioni di servizi	5.681.056	5.475.578	-205.478
Atri ricavi e proventi	100.375	100.375	-
Totali	5.781.431	5.575.953	-205.478

I " Ricavi per prestazioni di servizi", tutti conseguiti nell'Isola d'Ischia al 31/12/2012 risultano così costituiti

Attività di igiene urbana	4.604.244
Attivitàdi verde pubblico e cimitero	396.721
Prestazioni extracontrattuali	200.471
Contributi CONAI	185.834
Altri proventi	83.308
Canone uso parcheggio Autoparco	5.000
Totale	5.475.578

Altri ricavi e proventi, al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Contributo legge 296/07 commi 271/279	98.950
Agevolazione Pop Campania	1.425
Totale	100.375

Nel corso dell'esercizio 2008 la Ischia Ambiente S.p.A.ha ottenuto nulla-osta alla fruizione di un credito d'imposta maturato ai sensi della legge296/2006 di €uro 494.752 in relazione agli investimenti in impianti e macchinari ed attrezzature effettuati con i contratti di leasing, per gli anni 2007 e 2008 di cui si è datai beni di terzi evidenza nel commento alla voce " conti d'ordine ". Riguardo all'imputazione al conto economico,il beneficio è stato trattato come ricavo pluriennale mediante la tecnica dei risconti con quote di ammortamento calcolate in base alla durata dei contratti di leasing.

B) Costi della produzione

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Materie prime sussidiarie e merci	602.037	577.309	-24.728
Servizi	1.138.969	1.093.137	-45.832
Godimento di beni di terzi	369.172	157.078	-212.094
Salari e stipendi	2.411.927	2.537.759	125.832
Oneri sociali	810.612	838.064	27.452
Trattamento di fine rapporto	151.592	147.971	-3.621
Altri costi del personale	900	115	-785
Ammortamento:			
Immobilizzazioni immateriali	4.545	1.959	-2.586
Immobilizzazioni materiali	86.603	98.439	11.836
materie prime	-1.538	-1.382	156
Accantonamento per rischi	25.000	145.000	120.000
Oneri diversi di gestione	18.502	23.269	4.767
TOTALE	5.618.321	5.618.718	397

6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Si evidenziano i costi più significativi divisi per settore di attività:

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
carburanti e lubrificanti	348.766	404.763	55.997
acquisto di ricambi	20.997	16.433	-4.564
materiali di consumo	12.707	12.321	-386
sacchetti raccolta differenziata	47.008	56.741	9.733

Attività raccolta e smaltimento rr.ss.uu.

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
trasporto smaltimento rifiuti	558.480	502.301	-56.179
manutenzioni e riparazioni esterne	43.622	39.324	-4.298
assicurazione automezzi	147.339	164.648	17.309

Il servizio di traghettamento dei rifiuti è stato effettuato con la ditta Tra.spe.mar. S.r.l.e, in alternativa, con la ditta Caremar e la ditta Medmar navi spa.

Costi comuni azienda

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
consulenze contabili	43.302	40.290	-3.012
spese legali	32.873	30.427	-2.446
compenso consigli odi amministrazione	54.147	37.924	-16.223
compensi collegio sindacale	23.609	18.100	-5.509
consulenza revisione contabile	7.000	6.947	-53

8 Godimento di beni di terzi

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Noleggio automezzi ed attrezzature	21.300	10.400	-10.900
Fitti passivi (autoparco) e ufficio amministrativo)	67.768	56.903	-10.865
Indennità comodato	1.721	1.721	0
Leasing finanziario	299.683	100.175	-199.508

9. Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, retribuzioni a titolo di risarcimento danni, accantonamenti di legge e aumenti dei contratti collettivi.

I costi del personale al 31/12/2012, ripartiti per settore di attività, risultano così costituiti:

Attività di raccolta e smaltimento rr.ss.uu.

Salari e stipendi	
-Retribuzioni impiegati – operai	2.322.224
Oneri sociali	
-Contributi INPS impiegati – operai	649.722
-Contributi INAIL	103.851
-Contributi Previambiente ed altri.	3.843
Trattamento fine rapporto	
-Quota Tfr maturata nell'esercizio	133.907

PERSONALE AMMINISTRATIVO AZIENDA

Salari e stipendi

-Retribuzioni impiegati – operai	215.536
Oneri sociali	
-Contributi INPS impiegati – operai	61.954
-Contributi INAIL, Previambiente ed altri	18.809
Trattamento fine rapporto	
-Quota Tfr maturata nell'esercizio	14.064

10. Ammortamento e svalutazioni

Per quanto concerne i criteri di ammortamento si rinvia a quanto indicato nella prima parte della

Nota Integrativa.

Attività di raccolta e smaltimento rr.ss.uu.

Ammortamenti beni immateriali

	31/12/2011	31/12/2012
Amm. migliorie beni in fitto	2.426	-
Amm. altre spese pluriennali	1.939	1.679
Amm. Licenza d'uso	180	280
Totale	4.545	1.959

Ammortamenti beni materiali

	31/12/2011	31/12/2012
Amm. impianti, macchinari ed attrezzature	14.700	14.226
Amm.automezzi	70.534	79.483
Amm. macchine elettroniche	515	811
Amm. mobili e arredi	854	711
Amm.migliorie beni di terzi	-	3.208
Totale	86.603	98.439

14. Oneri diversi di gestione

Sono compresi nella voce in esame i costi per imposte di registro, bollo, concessioni governative, i diritti CCIAA, i diritti di segreteria e sulle pubbliche affissioni, le spese per l'acquisto di giornali, riviste ed altre pubblicazioni, , imposte e tasse di esercizi precedenti, perdite su crediti ed altri costi inori.

Proventi e oneri finanziari

saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
-53.712	-29.646	24.066

	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Altri proventi finanziari	1.021	30.223	29.202
(Interessi e altri oneri finanziari)	-54.733	-59.869	-5.136
Totale	-53.712	-29.646	24.066

16. Altri proventi finanziari

	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi attivi su c/c				529	529
Interessi attivi moratori				29.694	29.694
Totale				30.223	30.223

17. Interessi e altri oneri finanziari

	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi di c/c				29.309	29.309
Commissioni bancarie				10.357	10.357
Interessi per dilazionato pag. INAIL – Imposte				4.223	4.223
Interessi passivi moratori				749	749
Interessi passivi di fornitori				15.231	15.231
Totale				59.869	59.869

E) Proventi e oneri straordinari

	saldo al 31/12/2011	saldo al 31/12/2012	Variazioni
Proventi	96.109	165.388	69.279
Oneri	80.707	34.885	-45.822

I proventi e gli oneri straordinari al 31/12/2012 sono principalmente sopravvenienze che si riferiscono alla contabilizzazione nell'esercizio di costi e ricavi non di competenza e di rettifiche delle poste dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale. In particolare si rileva la sopravvenienza attiva non tassabile relativa al rimbiorso per maggiori imposte versate a seguito della mancata deducibilità del costo del lavoro ai fini IRAP per le annualità 2007 – 2011, così come richieste con istanza ai sensi dell'art.2.co.1 del D.L. 201/2011 per €. 75.084.

Imposte su reddito di esercizio

La voce comprende sia le imposte correnti sia gli stanziamenti per imposte differite

Dettaglio della voce al 31/12/2012

-	IRAP	100.809
-	(Imposte anticipate/differite)	-21.593
	Totale	**79.216**

In ottemperanza al nuovo articolo 2427 del c.c.,sono state iscritte in bilancio attività per €uro 60.788 in relazione all'esistenza di differenze temporanee per imposte anticipate che si annulleranno nei futuri esercizi. Tali differenze sono state calcolate sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze si riverseranno e sono costituite da accantonamenti a fondo rischi fiscamente indeducibili, spese di rappresentanza e altri costi di importo minore fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi.

Imposte differite

Fondo imposte differite inizio esercizio	
Fondo imposte differite utilizzate nell'esercizio	
Imposte differite di competenza dell'esercizio	
Adeguamento fondo per variazione aliquota	
Fondo imposte differite fine esercizio	
Compensazione con credito per imposte anticipate	
Fondo Imposte differite (b.2 "Fondi per imposte, passivo Stato Patrimoniale)	

Fondo imposte differite inizio esercizio	
Fondo imposte differite utilizzate nell'esercizio	
Imposte differite di competenza dell'esercizio	
Adeguamento fondo per variazione aliquota	
Fondo imposte differite fine esercizio	
Compensazione con credito per imposte anticipate	
Fondo Imposte differite (b.2 "Fondi per imposte, passivo Stato Patrimoniale)	

Imposte anticipate

Credito per imposte anticipate inizio esercizio	39.195
Credito per imposte anticipate stornato durante esercizio	
Imposte anticipate di competenza dell'esercizio	21.593
Adeguamento credito per variazione aliquota	
Credito per imposte anticipate fine esercizio	60.788
Compensazione con credito per imposte anticipate	
Credito per imposte anticipate (C.II.5 "Crediti v/altri", attivo Stato Patrimoniale	**60.788**

Credito per imposte anticipate inizio esercizio	
Credito per impsoste anticipate stornato durante esercizio	
Imposte anticipate di competenza dell'esercizio	
Adeguamento credito per variazione aliquota	
Credito per imposte anticipate fine esercizio	
Compensazione con credito per imposte anticipate	
Credito per imposte anticipate (C.II.5 "Crediti v/altri", attivo Stato Patrimoniale	

DIFFERENZE TEMPORANEE ORIGINATESI NELL'ESERCIZIO

Differenze temporanee positive		**Differenze temporanee negative**	
Quota ammortamento anticipato stanziata in dichiarazione		Spese di manutenzione e riparazione eccedenti il 5%	
Quota plusvalenze patrimoniali differite mediante rateazione		Spese di rappresentanza rinviate agli esercizi successivi	
Altre differenze temporanee positive relative a voci di conto economico rilevanti ai fini Irap		Svalutazione dei crediti eccedente	
Altre differenze temporanee positive relative a voci di conto economico NON rilevanti ai fini Irap	145.000	Ammortamento dei beni materiali eccedente	-
		Perdite fiscali dell'esercizio riportabili	
		Altre differenze temporenee negative relatvive a voci di conto ewconomico non rilevanti ai fini Irap	-
Totale differenze temporanee positive ai fini Ires	**145.000**	*Totale differenze temporanee negative ai fini Ires*	-
Totale differenze temporanee positive ai fini Irap		*Totale differenze temporanee negative ai fini Irap*	

Differenze temporanee positive stornate		**Differenze temporanee negative stornate**	
Quota ammortamento iscritta in bilancio non deducibile perché già dedotta in esercizi precedenti		Quota di spese di manutenzione e riparazione deducibile direttamente in dichiarazione	
Quota plusvalenze iscritta in bilancio in esercizi precedenti e imponibile		Quota di spese di rappresentanza deducibile direttamente in dichiarazione	
Altre differenze temporanee annullatesi su voci rilevanti ai fini Irap		Quota di perdita su crediti deducibile direttamente in dichiarazione	
Altre differenze temporanee annullatesi su voci NON rilevanti ai fini Irap		Perdite fiscali di precedenti esercizi utilizzate	
		Altre differenze temporanee annullatesi su voci rilevanti ai fini Irap	
		Altre differenze temporanee annullatesi su voci NON rilevanti ai fini Irap	278.089
Totale storno differenze temporanee positive ai fini Ires		*Totale storno differenze temporanee negative ai fini Ires*	**278.089**
Totale storno differenze temporanee positive ai fini Irap		*Totale storno differenze temporanee negative ai fini Irap*	

IschiAmbiente

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai membri del collegio sindacale

Amministratori	37.924
Collegio sindacale	22.359

Il Presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico, e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Ischia, 13/05/2013

Il Presidente del CdA

Dott. Antonio Bernasconi

Io sottoscritto Antonio Bernasconi, Presidente del CdA della società Ischia Ambiente SpA attesto, ai sensi e per gli effetti dell'art.47 del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art.76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti o dichiarazioni mendaci, la corrispondenza delle copie dei documenti rilegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

ISCHIA AMBIENTE S.p.A.
04 GIU 2013
N. Prot. 2642

ISCHIA AMBIENTE S.P.A.
Via Acquedotto, 28 - Ischia (NA)
Capitale Sociale €. 120.000,00 i.v.
Iscritta al Registro delle Imprese di Napoli al n. 07061930637
Iscritta al R.E.A. di Napoli al n. 561543
C.F. e P. IVA 07061930637

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012 AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C.

All'Azionista unico,

della società "Ischia Ambiente Spa" il collegio sindacale riferisce all'assemblea per l'attività di vigilanza avendo la società conferito l'incarico del controllo contabile ad un Revisore iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia al quale compete la funzione di revisione contabile ed il relativo giudizio sul Bilancio con particolare riferimento alle norme che ne disciplinano la redazione e alla rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società.
In data 13 maggio 2013 abbiamo ricevuto dal Consiglio di amministrazione il progetto di bilancio al 31.12.2012 unitamente ai prospetti ed allegati di dettaglio.

Il bilancio che Vi viene presentato per l'approvazione è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione redatta ai sensi dell'articolo 2428 c.c..
Il Collegio sindacale ha pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite, facendo riferimento ai principi di comportamento del Collegio sindacale ed alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
I sindaci revisori attestano che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile. Durante le verifiche, si è constatata la regolare tenuta del libro giornale, che è risultato aggiornato secondo le disposizioni di legge. In modo

analogo è stata verificata la corretta tenuta del libro inventari nonché dei registri obbligatori in base alle leggi fiscali.

I sindaci confermano, inoltre, all'assemblea dei soci, a seguito delle verifiche effettuate, che anche i libri sociali obbligatori sono stati tenuti secondo le modalità prescritte dalla legge. Nel corso delle verifiche eseguite si è, anche, proceduto al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dalla Società. Dalle risultanze di tali controlli è sempre emersa la corrispondenza con la situazione contabile.

Sulla base di tali controlli, il Collegio non ha rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Il Collegio sindacale ha inoltre verificato la conformità alla legge e allo Statuto delle delibere del Consiglio di Amministrazione anche mediante la sua presenza alle riunioni e colloqui informativi con il Presidente e i consiglieri.

Passando all'esame del bilancio chiuso al 31/12/2012, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, Vi segnaliamo che le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato patrimoniale		
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	€.	
Immobilizzazioni	€.	863.006
Attivo Circolante	€.	3.754.404
Ratei e Risconti Attivi	€.	66.971
Totale Attivo	€.	**4.684.381**
Patrimonio netto - Capitale sociale €. 120.000 - Riserva legale €. 1.158 - Riserva statutaria €. 4.567 - Altre riserve €. 17.433 - (Utile d'esercizio) €. 3.861	€.	**147.018**
Fondi per rischi e oneri	€.	157.711
T.F.R.	€.	619.374
Debiti	€.	3.759.712
Ratei e risconti passivi	€.	566
Totale Passivo	€.	**4.684.381**

Il Conto economico dal 01.01.2012 al 31.12.2012 è caratterizzato dai seguenti valori:

Valore della Produzione	€.	5.575.809
- Costi della Produzione	€.	(5.593.720)
= Differenza tra valore e costi della produzione	**€.**	**(17.911)**
+/- Proventi e oneri finanziari	€.	(29.646)
+/- Proventi e oneri straordinari	€.	130.634
= Risultato Prima delle Imposte	€.	**83.077**
- Imposte	€.	(79.216)
= UTILE DELL'ESERCIZIO	**€.**	**3.861**

Diamo atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge.

Per quanto riguarda lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico, il collegio sindacale conferma che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla legislazione civilistica vigente interpretata ed integrata dai corretti principi contabili in linea con quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e ove questi mancanti, con quelli dello IASC; gli schemi di bilancio sono stati stilati nella forma prescritta dagli artt. n. 2424 e ss. del Codice Civile.
- il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 del codice civile;
- sono state sempre rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del codice civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile.

Attestiamo inoltre che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile. In particolare, il collegio ha accertato il rispetto del criterio della prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica.

Inoltre, si è verificato che i ricavi indicati nel Conto Economico e provenienti dalla gestione finanziaria sono solamente quelli realizzati. Il collegio può inoltre attestare che in sede di stesura

del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate compensazioni di partite.

Per quanto riguarda la Nota Integrativa, il collegio dà atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile.

I dati che compaiono nel bilancio sono rispondenti ai risultati delle scritture contabili della società.

Il collegio sindacale conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dal Consiglio di Amministrazione per la redazione dei documenti di bilancio.

Per quanto riguarda specificamente le poste di bilancio, i sindaci attestano che sono state rispettate le norme civilistiche ed in particolar modo l'art. 2426, che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in base ad aliquote di ammortamento ritenute rappresentative dei benefici economici futuri che le stesse produrranno;

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate tenuto conto della residua possibilità di utilizzo delle stesse ai sensi e per gli effetti dell'art. 2426 c.c. punto 2.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria sono state imputate integralmente al Conto Economico dell'esercizio nel quale sono state sostenute.

I sindaci concordano con gli amministratori anche circa i criteri adottati per la valorizzazione delle voci dell'attivo circolante ed in particolar modo per quanto riguarda i crediti, che sono iscritti in bilancio sulla base del loro valore nominale che corrisponde al valore di presumibile realizzo.

I debiti iscritti in bilancio sono rilevati al valore nominale. Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni, debiti in valuta estera o assistiti da garanzie reali su beni aziendali.

OSSERVAZIONI E COMMENTI

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea, come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato economico positivo, al netto delle imposte, pari a €. 3.861.

Il costo del lavoro si attesta a circa il 63% dei ricavi realizzati dalla società mostrando un netto peggioramento rispetto all'anno precedente ove tale componente di costo costituiva circa il 58% dei ricavi realizzati.

Purtroppo non si è riusciti a contenere il costo del lavoro come è avvenuto nel corso dell'esercizio

2011 evidenziando anche per l'esercizio 2012 il problema di fondo della società: un costo del lavoro non sostenibile a fronte di ricavi predeterminati e non rimodulabili.
Il Collegio dei Revisori ha avuto modo di far rilevare tale patologia gestionale in più occasioni evidenziando di volta in volta (in sede di verifiche trimestrali e durante le adunanze del CdA) le forti tensioni sui conti aziendali derivanti dal notevole peso del costo del lavoro. Nel verbale del 7 settembre 2012 si aveva modo di evidenziare che:

"Esaminando la situazione economica patrimoniale al 31 luglio consegnataci dal dott. Sorrentino risalta un costo del lavoro pari ad euro 1.969.730,00 su un volume di ricavi realizzati pari ad euro 2.713.859,00. Vale a dire che al 31 luglio 2012 il costo del lavoro si attesta al 72,6% dei ricavi prodotti dall'azienda.

Alla luce di quanto sopra si ritiene indispensabile, provvedere ad una ristrutturazione aziendale attraverso una profonda rivisitazione della pianta organica della società in modo da far fronte al notevole incremento del costo lavoro registratosi negli ultimi anni, nonché provvedere alla revisione del canone RSU attualmente percepito dal comune di Ischia, alla luce dell'incrementata attività per lo stesso svolta e che costituisce di fatto concausa dell'aumento del costo del lavoro in discorso. Tale attività al momento in cui si licenzia il presente parere è stata avviata e portata a compimento nel corso del 2013, e le considerazioni di cui sopra appaiono comunque superate dal fatto che addirittura è stata convocata, un'assemblea straordinaria dei soci per il giorno 28 maggio 2013 per deliberare sulla messa in liquidazione della società."

Ritornando all'analisi dei dati di bilancio del 2012 è da rilevare che anche quest'ultimo è stato influenzato da una serie di costi aggiuntivi che la società ha sostenuto e che il comune d'Ischia unico socio ha dovuto riconoscere a posteriori, sintomo questo che ribadisce ancora una volta il sottodimensionato del capitolato rispetto al costo del servizio così come espletato.

Nel verbale del 3 dicembre il Collegio evidenziava che:

"....Dalla verifica trimestrale effettuata emergono diversi motivi di profonda preoccupazione per questo Collegio Sindacale che allo stato ed alla luce di quanto nel seguito riportato teme il peggio per le sorti dell'azienda. Gravissima appare la situazione finanziaria della società.
Il continuo posticipare il pagamento delle imposte (vedi il 2° acconto delle imposte dovute per l'anno 2012 aventi scadenza il 30 novembre corrente o il mancato pagamento dell'iva relativa al

mese di ottobre sopra evidenziato) evidenziano solo in minima parte la debolezza finanziaria della società. Dalla situazione patrimoniale consegnataci emerge al 31 ottobre una debitoria di rilevante importo (verso fornitori per oltre due milioni e duecentomila euro, verso istituti di credito per oltre quattrocentomila euro, per debiti vari per oltre un milione di euro) solo in parte "coperta" dai crediti correnti da riscuotere.

La società ha difficoltà a migliorare i suoi flussi di cassa. Non riesce ad incassare i suoi crediti (vedi il credito vantato nei confronti del comune di Barano d'Ischia per oltre un milione di euro) e "annaspa" cercando disperatamente di fronteggiare le mille emergenze finanziarie che puntualmente si verificano.

Questo Collegio nel corso del 2012 ha ripetutamente sollecitato l'organo amministrativo affinché predisponesse dei buget previsionali, o di flussi di cassa, che potevano rappresentare degli strumenti di programmazione e controllo costante della gestione. Purtroppo così non è stato, in quanto nel corso dell'esercizio passato l'attività svolta dagli amministratori è passata raramente attraverso sedute collegiali del consiglio di amministrazione.

Questo Collegio si trova sempre più frequentemente all'oscuro dei processi gestionali che si formano all'interno della società limitandosi, purtroppo, ad effettuare un mero lavoro di verifica "a posteriori". Con adunanze del Consiglio d'Amministrazione ogni 60/70 giorni di fatto si è svilito il ruolo propositivo e di supporto per l'organo amministrativo, che per il passato aveva avuto favorevoli riverberi sulle scelte aziendali. Basti pensare che un atto di rilevante importanza, quale il processo verbale di constatazione che i militi della Guardia di Finanza di Ischia hanno notificato al Presidente del CdA era rimasto sconosciuto a questo Collegio sindacale che si è trovato nella necessità di richiederlo formalmente all'Organo Amministrativo"

Le riflessioni di cui sopra afferiscono si ripete all'esercizio finanziario 2012, in quanto si dà atto che il nuovo Consiglio di Amministrazione già nel corso del 2013 ha posto in essere tutta una serie di iniziative, dettate anche dalla mutata normativa in materia di società in house, tese a ricondurre la gestione all'interno di un circuito virtuoso, anche con l'adozione di misure forti, ancorché impopolari, quali la liquidazione della società stessa per la quale risulta convocata per i giorni 3 e 4 giugno 2013 l'assemblea straordinaria dei soci.

Viene rilevato l'incremento del Fondo Rischi di euro 132.711 che passa da euro 25.000 alla fine del 2011 ad euro 157.711. Tale accantonamento si è reso necessario anche alla luce di un

probabile rischio futuro caratterizzato dai risultati di un processo verbale di constatazione redatto dai militi della Guardia di Finanza – Tenenza di Ischia a carico della società. Il Collegio dei Revisori è stato chiamato ad esprimere un giudizio sul richiamato Processo verbale di constatazione le cui risultanze sono state depositate agli atti della società in data 21/02/2013 protocollo 817 e comunicate al socio unico in pari data protocollo 5348.

Dal lavoro svolto sembra emergere, la totale infondatezza dei rilievi mossi alla società.

Il Collegio dei Revisori ha raccomandato l'organo amministrativo a rappresentare preventivamente presso la competente Agenzia delle Entrate l'infondatezza di quanto rilevato dalla Guardia di Finanza nel processo verbale di constatazione, anche facendo proprie, ove lo ritenesse opportuno e condivisibile, quanto evidenziato dallo stesso nella propria nota redatta a conclusione dell'esame svolto.

Ciò nonostante, appare, comunque utile, opportuno e rispondente ai riconosciuti principi di prudenza, l'accantonamento a fondo rischio in discorso data la natura aleatoria dell'esito dell'eventuale procedimento tributario che andrà ad instaurarsi.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

Infine il Collegio Sindacale, allo scopo di rendere maggiormente esaustivo il proprio giudizio, ritiene meritevole porre l'attenzione sui seguenti elementi:

si esprime la profonda preoccupazione in ordine all'andamento economico e finanziario della società. La gestione caratteristica (differenza fra valore e costi della produzione) presenta una perdita di euro 17.912 a fronte di un differenziale positivo 2011 di euro 163.110. Nel corso del 2012, come segnalato dal Collegio dei Revisori, si è verificato diverse volte il mancato pagamento di tributi erariali sempre successivamente versati con "ravvedimento operoso". La società è "ingessata" da un costo del lavoro non più gestibile e vive una tensione finanziaria che non dà più margini di manovra. La società ha pochissime possibilità di rispettare puntualmente i propri obblighi contrattuali. Ciò causa inevitabilmente una ricaduta negativa in termini economici posto che i vari creditori della società si attivano in azioni legali con aggravio di costi per le relative procedure giudiziarie.

Tanto premesso è fondamentale adoperarsi a migliorare i tempi di incasso dei propri crediti al fine di migliorare i propri flussi di cassa. La società vanta una serie di crediti di rilevante importo che

necessitano di una specifica attività volta all'incasso degli stessi. Fonte di preoccupazione per questo Collegio è costituito dal credito vantato verso il comune di Barano d'Ischia.
Si ritiene fondamentale continuare nell'azione legale intrapresa attivandosi in tutte le procedure legali volte alla riscossione di quanto spettante.
Si rinnova inoltre, l'invito a porre grande attenzione a quelli che sono i crediti fiscali il cui utilizzo può rappresentare una benefica forma di autofinanziamento. In particolare si invita a porre in essere le iniziative per il recupero del credito nei confronti dell'INPS riportato in bilancio per euro 67.448, 00 la cui formazione risale ad esercizi precedenti e per il quale ripetutamente il collegio nei vari c.d.a ha chiesto notizie e tenuta alta l'attenzione onde evitare prescrizioni dello stesso che potrebbero comportare ulteriori danni alla società. Si rammenta, infatti che tale credito si origina da un maggior e non dovuto versamento di contributi per un'errato conteggio da parte del consulente del lavoro dell'epoca precedente all'insediamento del presente collegio sindacale.

Si ritiene necessario, come più volte evidenziato, provvedere all' elaborazione ed approvazione di Budget economici e finanziari come strumenti per monitorare la gestione della società per individuare le fonti e gli impieghi finanziari nel breve e medio periodo stante la criticità dei flussi attivi di cassa generati dal mancato incasso dei crediti scaduti.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale, ritiene di esprimere un giudizio positivo sul Bilancio chiuso al 31/12/2012 che nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2012 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
Pertanto invita l'assemblea ad approvare:

- il Bilancio di esercizio così come presentato dal Consiglio di Amministrazione;
- la proposta di destinazione dell'utile a riserva legale come per legge e per la parte eccedente a riserva straordinaria.

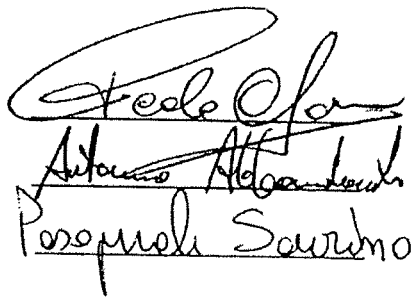
Ischia, 03 giugno 2013

Il Collegio dei Revisori:

Dott. Di Sarno Paolo

Dott. Abbandonato Antonino

Dott. Saurino Pasquale



ISCHIA AMBIENTE S.p.A.
09 LUG 2013
N. Prot. 3335

ISCHIA AMBIENTE S.p.A

Sede in Via Acquedotto, 28 – 80077 Ischia (NA)

BILANCIO AL 31/12/2012

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

Ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile (ora art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39).

ISCHIA AMBIENTE S.P.A.

Sede in Via Acquedotto,28 80077 Ischia (NA)

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE AI SENSI DELL'ART. 2409-TER DEL CODICE CIVILE (ORA ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39)

All' azionista unico della ISCHIA AMBIENTE S.p.A

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla sua approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del Codice Civile. In data 13 maggio 2013 ho ricevuto dal Consiglio di amministrazione il progetto di bilancio al 31.12.2012 unitamente ai prospetti ed allegati di dettaglio.

Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2012 ai sensi dell'art.14 del Dlgs 39/2010, la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è mia la responsabilità ad esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Il mio controllo è stato pianificato e svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti, condotto secondo gli statuiti principi di revisione, ha compreso l'esame della documentazione fornita negli accessi durante l'anno 2012, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale, coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

La revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato:

- nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta delle contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;

- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.
- l'affidabilità nelle procedure adottate dagli uffici amministrativi preposti
- adeguatezza nell'informativa di accompagnamento al Bilancio.

Dalle verifiche periodiche a campione e dagli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute negli esaminati bilanci infrannuali, non sono state riscontrate e non sono emerse irregolarità in merito alla gestione tecnico contabile. Anche gli eventi succedutisi durante la gestione e che hanno riportato possibili modifiche alle scritture contabili hanno ottenuto adeguato riscontro all'interno dell'apparato contabile nonché della loro rappresentazione all'interno del bilancio. Le informazioni acquisite da soggetti terzi, con cui la società intrattiene rapporti di qualsiasi natura, hanno confermato l'effettiva consistenza delle poste di bilancio sincerando quindi che la società ha una situazione patrimoniale coincidente con le singole risposte ottenute e della relativa coincidenza con i saldi delle poste in bilancio iscritte in contabilità generale.

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione contabile patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società ISCHIA AMBIENTE S.p.A per l'esercizio chiuso al 31/12/2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

Si esprime la profonda preoccupazione in ordine all'andamento economico e finanziario della società. Restano necessari l'elaborazione ed approvazione di Budget economici e finanziari come strumenti per individuare le fonti e gli impieghi finanziari nel breve e medio periodo stante la criticità dei flussi attivi di cassa generati dal mancato incasso dei crediti scaduti.

Tanto premesso è fondamentale adoperarsi a migliorare i tempi di incasso dei propri crediti al fine di migliorare i propri flussi di cassa. La società vanta una serie di crediti di rilevante importo che necessitano di una specifica attività volta all'incasso degli stessi. Si ritiene fondamentale continuare e intraprendere ,ove non ancora fatto, l'azione legale attivandosi in tutte le procedure volte alla

riscossione di quanto spettante, a tale proposito fonte di preoccupazione è costituito dal credito vantato verso il comune di Barano d'Ischia.

Forio 18/05/2013

Il revisore
Christoph D'AMBRA

IschiAmbiente

ISCHIA AMBIENTE S.p.A.
Sede in via Morgioni, 92 - 80077 Ischia (NA)
Capitale Sociale € 120.000
Reg. Imp. di Napoli: 07061930637
Rea Napoli 561543

BILANCIO AL 31.12.2012

Relazione sulla gestione
(art. 2428 C.C.)

Signori azionisti,

il bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di €uro.3.861 al netto delle imposte dirette e degli altri accantonamenti.

Ai soli fini civilistici, le imposte di esercizio sono state rettificate dall'iscrizione in bilancio di un credito per imposte anticipate di €uro 60.788, in relazione al quale si attesta che sussistono i requisiti richiesti dal principio contabile n. 25 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per la sua contabilizzazione. Tali imposte anticipate si riferiscono ad accantonamenti a fondi rischi fiscalmente indeducibili, a spese di rappresentanza, ad interessi passivi moratori che rilevano l'effetto fiscale nell'esercizio in cui vengono corrisposti ed altri oneri che saranno fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

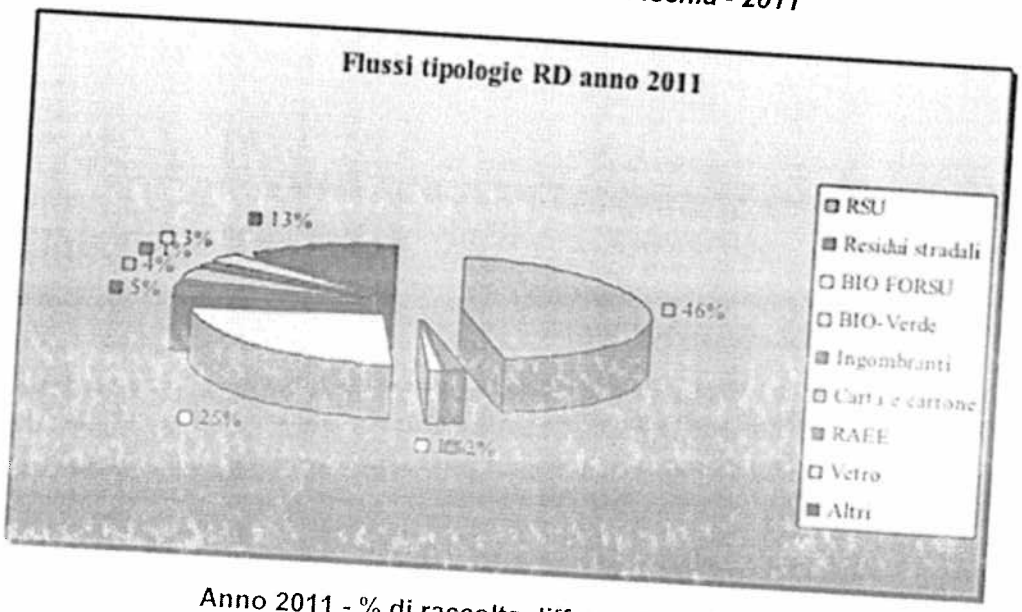
Gli eventi più importanti per l'attività della società che si sono verificati nell'anno 2012 sono di seguito sintetizzati.

Raccolta differenziata dei rifiuti RSU

Dopo l' emergenza rifiuti che ha colpito la regione Campania negli ultimi anni, in ottemperanza alla *ORDINANZA DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI 11 gennaio 2008, n. 3639,* il Comune di Ischia ha adempiuto agli obblighi di legge ed è uno dei comuni insulari della Regione Campania con il differenziamento dei rifiuti più alto, grazie al servizio porta a porta, per le zone esterne della città, e il servizio a raccolta

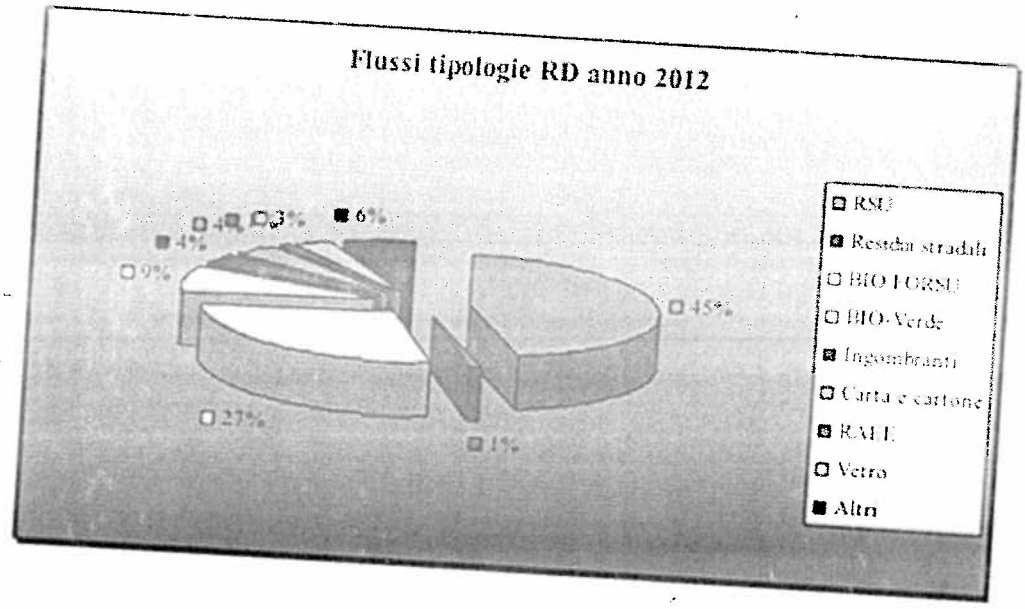
oraria nelle zone interne della città. Per l'anno 2012 si è prodotta una percentuale di differenzazione del 53,27%; risultato superiore al periodo 2011. I dati della raccolta dei rifiuti RSU 2012 sono esposti nei grafici seguenti, mettendo in rapporto i dati del 2011.

Attività di raccolta Comune di Ischia - 2011



Anno 2011 - % di raccolta differenziata 52,19%

Attività di raccolta Comune di Ischia - 2012



Anno 2012 -% di raccolta differenziata 53,27%

ANALISI PER AREE D'AFFARI

Al fine di fornire ulteriori approfondimenti sui risultati economici conseguiti, si espongono i risultati ottenuti nelle varie aree di attività in cui opera la società Ischia Ambiente S.p.A.

Attività R.S.U.

L'andamento delle attività di raccolta ha evidenziato per l'anno 2012 rispetto all'anno precedente una diminuzione nella produzione dei rifiuti per il Comune di Ischia, con un' importante e costante differenziazione degli stessi, perfettamente in linea, nella composizione, con il dato nazionale.

L'attività della società Ischia Ambiente S.p.A. è focalizzata principalmente sull'area servizi di igiene urbana. La dotazione di impianti di stoccaggio e smaltimento di rifiuti colloca Ischia Ambiente tra le realtà economiche più rilevanti a livello isolano.

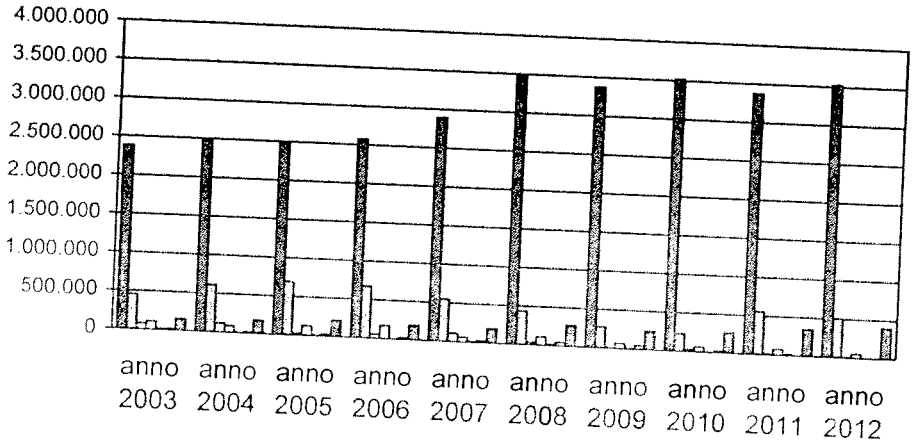
L'attività riguarda la gestione della raccolta dei rifiuti, i servizi di igiene urbana, il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti. In questa area d'affari la società ha maturato una esperienza molto significativa ed è oggi in grado di gestire importanti flussi di materiale, ottimizzando le capacità di trattamento e di smaltimento.

I risultati della R.D. sono ad un livello costante rispetto all'esercizio 2011, in virtù soprattutto della efficienza dei processi aziendali nel gestire i rifiuti per tipologie qualitative, nonostante le difficoltà poste dal territorio del Comune di Ischia e dalla stagionalità turistica. Difatti, la stagionalità e la presenza di numerose attività turistiche presenti sul territorio comunale, rendono molto impegnativo l'utilizzo di mezzi e risorse umane, al fine di rendere un servizio di raccolta differenziata ottimale. È da rilevare che nonostante le infrastrutture e le attrezzature in possesso dell'azienda ed ai miglioramenti apportati, risultano purtroppo ancora presenti delle carenze e delle inefficienze in diversi rami dell'organizzazione della società.

L'analisi della redditività mostra che la situazione reddituale dell'ultimo esercizio (2012) è stata positiva. Il Reddito Operativo infatti esprime un valore positivo, evidenziando la

capacità dei ricavi di compensare i costi. Per ciò che riguarda i costi, il maggior centro di costo è quello attinente al personale che complessivamente ammonta a € 3.375.000 e rappresenta in percentuale circa il 59% dei costi complessivi. Più nel dettaglio si può notare che i costi per servizi industriali si suddividono in alcune voci preponderanti e precisamente i costi del personale, del trasporto marittimo, la manutenzione ordinaria degli automezzi e i carburanti.

GRAFICO DEI COSTI INDUSTRIALI



Come si può notare, negli ultimi esercizi si è rilevato un notevole incremento dei costi del personale di oltre 1.000.000 € (dai 2,4 mln di euro del 2005 agli oltre 3,5 mln per il 2012) in parte derivanti dal riconoscimento dell'inquadramento a tempo indeterminato a favore delle maestranze stagionali che hanno presentato vertenza sindacale e alla maggiorazione per riconoscimento di inquandramento a livelli superiori maturati nelle annualità precedenti.

In effetti si rileva che :

• La paga base del CCNL IGIENE AMBIENTALE aziende municipalizzate è aumentata dal 2010 al 2012 di circa 35 euro mensile per un dipendente 3° livello A. Considerando che l'azienda ha in forza n. 85 unità lavorative il costo del personale è aumentato per € 150.000.

D'altra parte le risorse umane disponibili ed utilizzate hanno permesso di mantenere e garantire standard di servizio idonei ad un paese turistico, nonostante i molteplici ostacoli nascenti dalla crisi del sistema rifiuti in Campania, quali:

- difficoltà e ritardi per lo scarico dei rifiuti presso le piattaforme autorizzate;
- impianti e strutture operative ridotte ed incomplete;
- applicazione della raccolta differenziata che ha reso necessario uno sforzo aggiuntivo in termini di lavoro per tutti i dipendenti dell'azienda.

In ottemperanza alla delibera di consiglio comunale n.3 del 01.02.2013, il comune di Ischia ha sottoscritto un nuovo contratto con la società, integrando quello scaduto con l'affidamento di ulteriori servizi quali la manutenzione degli immobili, degli impianti e delle strade. Ciò comporta una riorganizzazione della struttura, compresa una rimodulazione della pianta organica, dovendo trasferire alcuni dipendenti nelle nuove aree di attività. Pertanto si sono organizzati tavoli di concertazione con tutte le sigle sindacali presenti nella società, affinché si potessero definire accordi al fine dell'attuazione del nuovo capitolato.

RICAVI

I ricavi realizzati nel corso dell'esercizio, nelle attività gestite è così specificato:

DESCRIZIONE	31.12.2011	31.12.2012
ATTIVITA' DI R.S.U. E VERDE PUBBLICO		
Convenzione di affidamento rsu integrata ed aggiornata	5.056.338	4.804.715
Canone contratto di affidamento manutenzione verde pubblico e cimitero	372.191	372.191
altre attività RSU + verde		91.199
Contributi CONAI e OPCM 3479/2005 art.3 c. 3	143.369	202.473
TOTALE RICAVI	**5.571.898**	**5.470.578**

Particolarmente importante risulta la valutazione del risultato d'esercizio alla luce del conto economico riclassificato "a margine di contribuzione" in quanto meglio si evince che i componenti positivi risultano essere soddisfacenti alla copertura dei componenti negativi di reddito. Il margine operativo lordo (MOL) risulta positivo e pari a 149.142 €uro; anche il risultato operativo della gestione caratteristica risulta essere positivo e pari ad €uro 48.744. Il reddito lordo ante imposte risulta positivo per euro 83.077, il quale depurato delle imposte correnti e differite, rimane positivo con un utile netto di € 4.931.

CONTO ECONOMICO GESTIONALE

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
	Importo in unità di €
Ricavi delle vendite	€ 5.475.578
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 5.475.578
Costi esterni operativi	€ 1.802.525
Valore aggiunto	€ 3.673.053
Costi del personale	€ 3.523.911
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 149.142
Ammortamenti e accantonamenti	€ 100.398
RISULTATO OPERATIVO	€ 48.744
Risultato dell'area accessoria	-€ 66.656
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 30.223
EBIT NORMALIZZATO	€ 12.311
Risultato dell'area straordinaria	€ 130.634
EBIT INTEGRALE	€ 142.946
Oneri finanziari	€ 59.869
RISULTATO LORDO	€ 83.077
Imposte sul reddito	€ 79.216
RISULTATO NETTO	€ 3.861

STATO PATRIMONIALE GESTIONALE

La società dal punto di finanziario nell'esercizio 2012 ha incassato dal Comune di Ischia tutti i canoni di competenza e una parte degli oneri di discarica fatturati allo stesso Ente. Difatti risulta in bilancio un saldo pari a € 250.510 ancora da riscuotere, mentre ancora a tutt'oggi risulta non incassato il credito del Comune di Barano d'Ischia. Detto credito è stato ceduto dal Comune di Ischia in virtù della Delibera Comunale n. 151 del

27.06.2008. Per la riscossione del suddetto credito la Ischia Ambiente S.p.A. ha presentato decreto ingiuntivo. Tale decreto non è opposto e sono state intraprese tutte le azioni opportune per il recupero del credito, compresa la richiesta avanzata al TAR Campania per la nomina di un commissario ad acta per la liquidazione e pagamento della somma. Per cui si è fermamente convinti che a breve la vicenda si risolverà nel migliore dei modi per la società. Il probabile incasso del credito verso il Comune di Barano d'Ischia, a seguito della prossima nomina del commissario ad acta, avrà come conseguenza positiva l'aumento di liquidità per la società e quindi una maggiore capacità di far fronte alle obbligazioni nei confronti dei fornitori e degli altri debiti esistenti.

Dall'analisi degli indicatori qui riportati si potrà capire meglio il carattere finanziario, economico e patrimoniale della società.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Attivo	*Importo in unità di €*	*Passivo*	*Importo in unità di €*
ATTIVO FISSO	€ 2.821.838	MEZZI PROPRI	€ 148.088
Immobilizzazioni immateriali	€ 29.195	Capitale sociale	€ 120.000
Immobilizzazioni materiali	€ 808.388	Riserve	€ 23.158
Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.984.255	Utile d'esercizio	€ 4.931
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 619.374
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.253.018		
Magazzino	€ 162.346		
Liquidità differite	€ 2.035.212	PASSIVITA' CORRENTI	€ 3.923.794
Liquidità immediate	€ 55.460		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 5.074.856	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 4.691.256

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	*Mezzi propri - Attivo fisso*	-€ 2.673.750
Quoziente primario di struttura	*Mezzi propri / Attivo fisso*	0,05
Margine secondario di struttura	*(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso*	-€ 2.054.376
Quoziente secondario di struttura	*(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso*	0,27

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	*(Pml + Pc) / Mezzi Propri*	31
Quoziente di indebitamento finanziario	*Passività di finanziamento /Mezzi Propri*	1,48

INDICI DI REDDITIVITA'		
ROE netto	*Risultato netto/Mezzi propri medi*	3,33%
ROE lordo	*Risultato lordo/Mezzi propri medi*	56,10%
ROI	*Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)*	14,36%
ROS	*Risultato operativo/ Ricavi di vendite*	0,89%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Margine di disponibilità	*Attivo circolante - Passività correnti*	-€ 1.670.776
Quoziente di disponibilità	*Attivo circolante / Passività correnti*	0,57
Margine di tesoreria	*(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti*	-€ 1.833.122
Quoziente di tesoreria	*(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti*	0,53

ESAME DEL CONTENZIOSO

In bilancio è presente il "fondo rischi cause legali", il quale copre probabili passività derivanti da cause legali in corso al 31/12/2012. L'accantonamento è stato effettuato nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza. Nel corso dell'esercizio 2012 il fondo è stato decrementato

per € 12.289, e incrementato per € 145.000 in virtù del pagamento di contenziosi di natura civile e tributaria notificati nel mese di dicembre.

INFORMAZIONI RISCHI ED INCERTEZZE

Di seguito sono sintetizzati i principali punti di forza e di debolezza rilevati e le principali minacce ed opportunità che potrebbero venire dall'ambiente esterno.

I punti di forza della società sono:

- Servizio operativo di buon livello qualitativo;
- Buona dotazione della flotta, con il parco automezzi recentemente ammodernato;
- Presenza di in management esperto e motivato al cambiamento.

I punti di debolezza :

- Struttura del personale rigida rispetto alle esigenze dell'attuale servizio operativo in riferimento alle diverse esigenze dei periodi invernali rispetto ai periodi estivi.
- Basso livello di flessibilità del personale in termini di adattamento ai fenomeni di stagionalità del servizio.
- Struttura organizzativa squilibrata in termini di funzioni ed attribuzioni espletate.
- Assenza di procedure interne ben definite e sistemi di qualità.
- mancanza di impianti di lavorazione e trasformazione dei rifiuti.

Le opportunità:

- Vincoli normativi che, imponendo il raggiungimento di obiettivi minimali di raccolta differenziata, stimolano l'adeguamento della struttura organizzativa e favoriscono forme di integrazione verticali (es. piattaforme di gestione, isole ecologiche, ect.) ed orizzontali di filiera (accordi con altre aziende di raccolta e gestione rifiuti).
- Politiche ambientali che favoriscono il riconoscimento di incentivi finanziari e contributivi pubblici finalizzati alla realizzazione di investimenti nel comparto della tutela ambientale e gestione del ciclo rifiuti.
- Opportunità di diversificazione delle attività e dei servizi offerti dalla società, attraverso affidamenti diretti da parte dell'amministrazione comunale (società in house).

Le minacce:

- Emergenza rifiuti in Campania non definitivamente risolta;

- Aumento dei contenziosi legali, dovuti principalmente alla scarsa liquidità e all'immobilizzo dei crediti;
- Lievitazione dei costi connessi allo smaltimento su terraferma;
- Scarso senso di cooperazione tra le amministrazioni locali per la risoluzione congiunta delle problematiche legate alla gestione e smaltimento dei rifiuti;
- Resistenza culturale alle innovazioni.

INFOMAZIONI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA SOCIETA'

Di seguito si elencano gli indirizzi di miglioramento cui questa società si impegnerà nel breve termine.

- Realizzazione di interventi tesi a migliorare l'integrazione verticale di filiera attraverso una Piattaforma di Selezione e stoccaggio dei materiali provenienti dalla RD, destinati al recupero / riciclaggio attraverso i Consorzi di filiera aderenti al CONAI;
- Diversificazione delle attività (es. gestione delle attività di manutenzione strade ed immobili comunali);
- Avvio di percorsi di cooperazione con le amministrazioni dell'isola per favorire strategie unitarie legate alla gestione, smaltimento e recupero dei rifiuti;
- Riorganizzazione interna finalizzata a riequilibrare funzioni e responsabilità tra le diverse aree operative e di staff (amministrazione);
- Necessità di prevedere l'istituzione di un organo interno focalizzato sulla gestione degli automezzi;
- Ridefinizione degli accordi sindacali finalizzati al recupero di flessibilità nelle gestione del personale (stagionalità) allo scopo di una migliore allocazione temporale delle risorse impegnate;
- Definizione di procedure interne e mansionari, capaci di definire precisamente carichi di lavoro e responsabilità – Sistema di Qualità;
- Necessità di avviare un sistema interno di controllo di gestione e di budgeting, procedendo all'implementazione di software dedicati ed alla personalizzazione degli stessi rispetto alle specifiche esigenze operative;
- Miglioramento dei flussi informativi interni e dei processi di archiviazione e gestione documentale.

RAPPORTI CON L'ENTE CONTROLLANTE

La società Ischia Ambiente S.p.A. svolge, nel territorio del comune azionista, ossia nel territorio del Comune di Ischia, i servizi pubblici locali ambientali e di recupero e smaltimento dei rifiuti, manutenzione del verde pubblico e servizi cimiteriali. Tali attività vengono svolte sulla base di un affidamento diretto con il Comune di Ischia, rinnovato ed integrato con i servizi di manutenzione strade ed immobili in data 13 marzo 2013.

Nella gestione di tali servizi la società Ischia Ambiente S.p.A. si avvale di impianti e dotazioni patrimoniali di proprietà della società, ma anche di impianti ed aree di proprietà dell'ente locale suo unico azionista. Nel Settore Ambiente, la convenzione tra Ischia Ambiente ed il Comune di Ischia ha ad oggetto la raccolta dei rifiuti, lo spazzamento, il recupero e smaltimento dei rifiuti con il sistema della raccolta differenziata,la manutenzione del verde pubblico e la gestione del cimitero di Ischia.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2012

Oltre al rinnovo della convenzione, di cui già ampiamente evidenziato, si segnala che nei primi mesi dell'anno 2013 il Comune di Ischia è intervenuto nella definizione di accordi transattivi per il pagamento di debiti, tra i quali quello per la fornitura di carburanti, nei confronti della Ambrosino Srl. In particolare il comune si è impegnato al pagamento del debito nei confronti delle suindicate società in luogo della corresponsione di quanto dovuto alla Ischia Ambiente per fatture scadute e non ancora saldate.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Ai sensi dell'art. 2428 del C.C. si comunica che la Società non possiede direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni proprie o azioni di società controllanti.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

L' utile d'esercizio andrà accantonato a riserve. Alla luce dell'utile, il Patrimonio netto risulterà così esposto:

Capitale	120.000
Riserva legale	1157
Riserva straordinaria	4567

Riserva statutaria	17.433
Utile (perdita) dell'esercizio	3.861

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come predisposto.

Ischia, 13/06/2013

Il Presidente del C.d.A.
Dott. Antonio Bernasconi

Io sottoscritto Antonio Bernasconi, Presidente del C.d.A. della società Ischia Ambiente Spa, attesto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti o dichiarazioni mendaci, la corrispondenza delle copie dei documenti rilegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli - Autorizzazione numero 38220/80 Bis del 22/10/2001.