

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2011

SINERGIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA'
LIMITATA CON UNICO SOCIO

Sede legale: SALERNO SA VIA PASSARO 1

Codice fiscale: 03064390655

Numero Rea: SA - 257422

Indice

| | |
|---|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL | 2 |
| Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA | 11 |
| Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA | 30 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE AMMINISTRATORI | 54 |
| Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI | 56 |

SINERGIA S.R.L.

SINERGIA S.R.L.

Codice Fiscale 03064390655 - Rea
Capitale Sociale Euro i.v.

Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

SINERGIA S.R.L.

Stato patrimoniale

| | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|--|------------|------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | - |
| Parte da richiamare | - | - |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 7.608 | 11.128 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| 7) altre | - | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 7.608 | 11.128 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | - | - |
| 2) impianti e macchinario | - | - |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 24.806 | 33.277 |
| 4) altri beni | 1.377 | 1.708 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | - | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 26.183 | 34.985 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni | | |
| a) imprese controllate | - | - |
| b) imprese collegate | - | - |
| c) imprese controllanti | - | - |
| d) altre imprese | - | - |
| Totale partecipazioni | - | - |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| d) verso altri | | |

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SINERGIA S.R.L.

| | | | |
|--------|---|---------|---------|
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 58 | 26 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 58.586 | 161.103 |
| | Totale crediti verso altri | 58.644 | 161.129 |
| | Totale crediti | 58.644 | 161.129 |
| 3) | altri titoli | - | - |
| 4) | azioni proprie | - | - |
| | azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | - | - |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 58.644 | 161.129 |
| | Totale immobilizzazioni (B) | 92.435 | 207.242 |
| C) | Attivo circolante | | |
| I - | Rimanenze | | |
| 1) | materie prime, sussidiarie e di consumo | - | - |
| 2) | prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - |
| 3) | lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) | prodotti finiti e merci | - | - |
| 5) | acconti | - | - |
| | Totale rimanenze | - | - |
| II - | Crediti | | |
| 1) | verso clienti | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 76.557 | 41.692 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso clienti | 76.557 | 41.692 |
| 2) | verso imprese controllate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| 3) | verso imprese collegate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| 4) | verso controllanti | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 587.882 | 426.867 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso controllanti | 587.882 | 426.867 |
| 4-bis) | crediti tributari | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 9.074 | 62 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.173 | - |
| | Totale crediti tributari | 11.247 | 62 |
| 4-ter) | imposte anticipate | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 127 | 236 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale imposte anticipate | 127 | 236 |
| 5) | verso altri | | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 239 | 239 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| | Totale crediti verso altri | 239 | 239 |
| | Totale crediti | 676.052 | 469.096 |
| III - | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) | partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| 2) | partecipazioni in imprese collegate | - | - |
| 3) | partecipazioni in imprese controllanti | - | - |
| 4) | altre partecipazioni | - | - |
| 5) | azioni proprie | - | - |
| | azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | - | - |
| 6) | altri titoli. | - | - |

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 3 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SINERGIA S.R.L.

| | | |
|--|---------|---------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | - | - |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa. | 262 | 150 |
| Totale disponibilità liquide | 262 | 150 |
| Totale attivo circolante (C) | 676.314 | 469.246 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 3.681 | 3.093 |
| Disaggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti (D) | 3.681 | 3.093 |
| Totale attivo | 772.430 | 679.581 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 155.000 | 155.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 2.746 | 1.111 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 31.079 | - |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | - | - |
| Riserva ammortamento anticipato | - | - |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | - |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | - | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | - |
| Riserva per utili su cambi | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | -1 |
| Riserve da condono fiscale: | | |
| Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413; | - | - |
| Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289. | - | - |
| Totale riserve da condono fiscale | - | - |
| Varie altre riserve | - | - |
| Totale altre riserve | 31.079 | -1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio. | 16.815 | 32.715 |
| Acconti su dividendi | - | - |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | 16.815 | 32.715 |
| Totale patrimonio netto | 205.640 | 188.825 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 2) per imposte, anche differite | - | - |
| 3) altri | - | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 60.765 | 47.977 |

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 4 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SINERGIA S.R.L.

| | | |
|---|---------|---------|
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni | - | - |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | - | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 121.730 | 92.162 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso banche | 121.730 | 92.162 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale acconti | - | - |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 139.102 | 139.049 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 139.102 | 139.049 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | - | - |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | - | - |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 185.858 | 174.143 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso controllanti | 185.858 | 174.143 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.954 | 17.286 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti tributari | 6.954 | 17.286 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 28.175 | 8.822 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 28.175 | 8.822 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 24.009 | 11.266 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale altri debiti | 24.009 | 11.266 |
| Totale debiti | 505.828 | 442.728 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 197 | 51 |
| Aggio su prestiti emessi | - | - |
| Totale ratei e risconti | 197 | 51 |

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 5 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SINERGIA S.R.L.

| | | |
|----------------|---------|---------|
| Totale passivo | 772.430 | 679.581 |
|----------------|---------|---------|

SINERGIA S.R.L.

| Conti d'ordine | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale fideiussioni | - | - |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale avalli | - | - |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale altre garanzie personali | - | - |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale garanzie reali | - | - |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti pro solvendo | - | - |
| altri | - | - |
| Totale altri rischi | - | - |
| Totale rischi assunti dall'impresa | - | - |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | - | - |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | - | - |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | - | - |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | - | - |
| altro | - | - |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | - | - |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | - | - |
| Totale conti d'ordine | - | - |

SINERGIA S.R.L.

Conto economico

| | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 621.936 | 647.276 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | - | - |
| altri | 750 | 2.427 |
| Totale altri ricavi e proventi | 750 | 2.427 |
| Totale valore della produzione | 622.686 | 649.703 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 38.381 | 47.288 |
| 7) per servizi | 267.095 | 303.911 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 10.923 | 8.354 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 173.655 | 153.287 |
| b) oneri sociali | 55.282 | 45.554 |
| c) trattamento di fine rapporto | 13.816 | 12.103 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 1.453 | 1.320 |
| Totale costi per il personale | 244.206 | 212.264 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.735 | 3.692 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 9.477 | 8.858 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 13.212 | 12.550 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 4.006 | 4.040 |
| Totale costi della produzione | 577.823 | 588.407 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 44.863 | 61.296 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi da partecipazioni | - | - |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | - | - |
| Totale altri proventi finanziari | - | - |

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

SINERGIA S.R.L.

| | | |
|---|--------|--------|
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | 6.409 | 5.603 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6.409 | 5.603 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -6.409 | -5.603 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | 3 |
| altri | 162 | - |
| Totale proventi | 162 | 3 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | - | - |
| imposte relative ad esercizi precedenti | - | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | - |
| altri | 480 | - |
| Totale oneri | 481 | - |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | -319 | 3 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 38.135 | 55.696 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 21.211 | 22.916 |
| imposte differite | 109 | 80 |
| imposte anticipate | - | 15 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 21.320 | 22.981 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 16.815 | 32.715 |

SINERGIA S.R.L.

Reg. Imp. 257422
Rea 03064390655

SINERGIA S.R.L.

a socio unico

Società soggetta a direzione e coordinamento di SALERNO ENERGIA HOLDING S.P.A
Società unipersonale

Sede in VIA PASSARO 1 - 84100 SALERNO (SA)
Capitale sociale Euro 155.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società appartiene al Gruppo Salerno Energia Spa che esercita la direzione e il coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e il coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Salerno Energia Spa redige il bilancio consolidato ed ha aderito al consolidato fiscale.

| Descrizione | Ultimo bilancio disponibile al 31.12.2010 | Penultimo bilancio disponibile al 31.12.2009 |
|---|--|---|
| STATO PATRIMONIALE | 0 | |
| ATTIVO | | |
| B) Immobilizzazioni | 45.326.973 | 46.090.432 |
| C) Attivo circolante | 8.778.587 | 7.764.175 |
| D) Ratei e risconti | 123.735 | 169.426 |
| Totale Attivo | 54.229.295 | 54.024.033 |
| PASSIVO: | | |
| Capitale sociale | 15.843.121 | 15.843.121 |
| Riserve | 6.883.437 | 6.722.843 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | 404.403 | 160.590 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | 101.348 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub. | 400.864 | 317.667 |
| D) Debiti | 23.229.803 | 23.241.486 |
| E) Ratei e risconti | 7.467.667 | 7.636.978 |
| Totale passivo | 54.229.295 | 54.024.033 |
| CONTO ECONOMICO | | |
| A) Valore della produzione | 7.671.426 | 7.115.612 |
| B) Costi della produzione | (7.230.701) | (6.449.123) |
| C) Proventi e oneri finanziari | 164.268 | (317.225) |
| E) Proventi e oneri straordinari | 10.312 | 321 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 210.902 | 188.995 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 404.403 | 160.590 |

SINERGIA S.R.L.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Recependo la delibera del Consiglio Comunale del Comune di Salerno **n.984 del 18 novembre 2011**, a sua volta socio unico di Salerno Energia Holding S.p.A., lo stesso Comune ha preso atto della necessità di razionalizzare l'intero assetto delle società a partecipazione comunale che gestiscono servizi pubblici locali anche mediante l'attuazione di un processo di accorpamento che sia idoneo a migliorare l'efficienza amministrativa ed a creare sinergie tra le società esistenti, attraverso cessione di pacchetti azionari detenuti dal Comune di Salerno e creazione, attraverso la riorganizzazione della società interamente di proprietà del Comune di Salerno allora denominata "Salerno Energia S.p.A.", di una società con funzioni di holding, pienamente conforme alle prescrizioni in materia di società strumentali e servizi pubblici locali di cui agli artt. 13 D.L. n.223/2006, 3 D.L. n. 138/2011 e 14 d.Lgs. 164/2000, nonché funzionale al perseguimento del fine istituzionale del Comune di rafforzare la governance della società e di razionalizzare il sistema di partecipazioni societarie per conto del socio unico Comune di Salerno ed allo svolgimento dei soli servizi intergruppo, con poteri di direzione, coordinamento e controllo sulle società tali da assicurare il c.d. controllo analogo da esercitarsi con le modalità vigenti presso il Comune di Salerno.

Inoltre, il Comune di Salerno ha deliberato di procedere a sostanziali modifiche statutarie delle società a partecipazione comunale, tra le quali anche "Sinergia S.r.l." finalizzate al conferimento da parte di Salerno Energia Holding S.p.A. alla Sinergia S.r.l. (controllata al 100%) dei rami di azienda relativi ai servizi strumentali attualmente affidati alla predetta Salerno Energia Holding S.p.A. dal Comune di Salerno.

Sinergia S.r.l., pertanto, a seguito di assemblea straordinaria del 28 dicembre 2011 ha apportato allo statuto le modifiche necessarie all'affidamento dei servizi strumentali da parte del Comune di Salerno attraverso l'*in house providing*.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

In data 18 gennaio 2012 si è perfezionato il conferimento da parte del socio Salerno Energia Holding SpA del ramo d'azienda "servizi strumentali" affidati dal Comune di Salerno attraverso l'*in house providing* e relativo al complesso delle attività attinenti le aree funzionali "Gestione Tributi" e "Gestione Calore" rispettivamente orientate alla fornitura dei servizi strumentali di Gestione ICI, Tarsu, Notifiche, ed alla fornitura dei servizi strumentali di gestione di impianti termici e antincendio.

Criteri di formazione

Il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.) dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla Nota Integrativa è corredato dalla relazione dell'Amministratore così come previsto dal decreto legislativo 127/91, che ha disciplinato, in attuazione della IV Direttiva

SINERGIA S.R.L.

CEE, i conti annuali delle società di capitali.

Il bilancio d'esercizio è redatto, in osservanza della normativa vigente, applicando i principi contabili ed i criteri di valutazione statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); il tutto alla luce delle novità introdotte dal D.Lgs. n.6/2003 come modificato dal D.lgs. n. 310/2004, in materia di redazione del bilancio d'esercizio. Tali criteri sono omogenei con quelli adottati nell'esercizio precedente.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile o da altre leggi specifiche. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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 (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

SINERGIA S.R.L.

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Impianti: 12 %
- Macchinari: 30%
- Attrezzature: 15 %
- Macchine d'ufficio 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo corrispondente al valore nominale.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

SINERGIA S.R.L.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce "crediti tributari", mentre, quella a debito nella voce "debiti tributari". Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvergono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti, nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo. Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge. Nello stato patrimoniale le imposte anticipate e le imposte differite sono rilevate separatamente rispettivamente nella voce "crediti per imposte anticipate" e "fondi per rischi ed oneri". Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio".

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società non ha fornito garanzie e non ha assunto impegni.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

SINERGIA S.R.L.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

| | Organico | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|-----------|----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | | |
| Impiegati | | 1 | 1 | |
| Operai | | 9 | 9 | |
| | | 10 | 10 | |

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non residuano crediti della società nei confronti dei soci per quote di capitale sociale non ancora liberate.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.608 | 11.128 | (3.520) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2011 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Diritti brevetti industriali | 11.128 | 215 | | 3.735 | 7.608 |
| | 11.128 | 215 | | 3.735 | 7.608 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.183 | 34.985 | (8.802) |

SINERGIA S.R.L.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 75.960 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (42.683) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2010 | 33.277 |
| Acquisizione dell'esercizio | 1 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (8.472) |
| Saldo al 31/12/2011 | 24.806 |

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Costo storico | 13.124 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (11.416) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2010 | 1.708 |
| Acquisizione dell'esercizio | 675 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.006) |
| Saldo al 31/12/2011 | 1.377 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 58.644 | 161.129 | (102.485) |

Crediti

SINERGIA S.R.L.

| Descrizione | 31/12/2010 | Incremento | Decremento | 31/12/2011 |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Imprese controllate | | | | |
| Imprese collegate | | | | |
| Imprese controllanti | | | | |
| Altri | 161.129 | 12.788 | 115.273 | 58.644 |
| | 161.129 | 12.788 | 115.273 | 58.644 |

I crediti iscritti nel bilancio chiuso al 31.12.2011 sono interamente vantati verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 676.052 | 469.096 | 206.956 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Verso clienti | 76.557 | | | 76.557 |
| Verso imprese controllate | | | | |
| Verso imprese collegate | | | | |
| Verso controllanti | 587.882 | | | 587.882 |
| Per crediti tributari | 11.247 | | | 11.247 |
| Per imposte anticipate | 127 | | | 127 |
| Verso altri | 239 | | | 239 |
| | 676.052 | | | 676.052 |

I crediti verso i clienti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Salerno Energia Vendite SpA | 34.411 |
| Fatture da emettere a Salerno Energia Vendite SpA | 41.606 |
| Altri | 540 |
| | 76.557 |

I crediti vantati nei confronti della controllante Salerno Energia SpA, sono relativi ai ricavi maturati per i servizi resi alla medesima società.

I crediti tributari sono costituiti dalle ritenute alla fonte non ancora versate all'erario per euro 609, da un credito Ires per euro 2.173 e da un credito Iva per euro 8.466.

Le imposte anticipate sono state calcolate applicando l'aliquota IRES in vigore

SINERGIA S.R.L.

pari a 27,5% e l'aliquota IRAP pari al 4,97% sull'ammontare delle differenze temporanee deducibili, annullabili in esercizi futuri come illustrato in seguito.

I crediti iscritti nel bilancio chiuso al 31/12/2011 sono interamente verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 262 | 150 | 112 |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 262 | 150 |
| | 262 | 150 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.681 | 3.093 | 588 |

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

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|--------------|
| Canone di manutenzione imbustatrice | 1.219 |
| Buoni Pasto | 1.961 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 501 |
| | 3.681 |

SINERGIA S.R.L.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|------------|------------|
| | 205.640 | 188.825 | 16.815 | |
| | | | | |
| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
| Capitale | 155.000 | | | 155.000 |
| Riserve di rivalutazione | | | | |
| Riserva legale | 1.111 | 1.635 | | 2.746 |
| Riserve statutarie | | | | |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | | 31.079 | | 31.079 |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | (1) | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 32.715 | 16.815 | 32.715 | 16.815 |
| | 188.825 | 49.529 | 32.714 | 205.640 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Altre riserve di conversione in euro | Utili (perdite) a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 155.000 | 796 | | | (23.317) | 23.632 | 156.111 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 315 | | | 23.317 | (23.632) | 0 |
| Altre variazioni | | | | (1) | | | (1) |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | | 32.715 | 32.715 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 155.000 | 1.111 | | (1) | 0 | 32.715 | 188.825 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 1.635 | 31.079 | 1 | | (32.715) | 0 |
| Altre variazioni | | | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | | 16.815 | 16.815 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 155.000 | 2.746 | 31.079 | 0 | | 16.815 | 205.640 |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------------|----------------|-------------------------|
| Quote | 155000 | 1 |
| Totale | 155.000 | |

SINERGIA S.R.L.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 155.000 | B | | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | A, B, C | | | |
| Riserve di rivalutazione | | A, B | | | |
| Riserva legale | 2.746 | | | | |
| Riserve statutarie | | A, B | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | |
| Altre riserve | 31.079 | A, B, C | 31.079 | | |
| Totale | | | 31.079 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 31.079 | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

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

c) Utile per quota

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 0,1084.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 60.765 | 47.977 | 12.788 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 47.977 | 13.816 | 1.028 | 60.765 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre

SINERGIA S.R.L.

2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 505.828 | 442.728 | 63.10063.10063.100End |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Obbligazioni | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | |
| Debiti verso banche | 121.730 | | | 121.730 |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| Acconti | | | | |
| Debiti verso fornitori | 139.102 | | | 139.102 |
| Debiti costituiti da titoli di credito | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | |
| Debiti verso controllanti | 185.858 | | | 185.858 |
| Debiti tributari | 6.954 | | | 6.954 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 9.013 | | | 9.013 |
| Altri debiti | 43.171 | | | 43.171 |
| | 505.828 | | | 505.828 |

I debiti verso fornitori più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|----------------|
| REGIA LOGISTICA E RECAPITI | 31.501 |
| SISTEMA 54 PLUS SRL | 30.848 |
| BUDETTA COSTRUZIONI E IMPIANTI SRL | 26.384 |
| DAY RISTOSERVICE SPA | 6.749 |
| ARTI GRAFICHE SUD | 6.353 |
| SALERNO ENERGIA VENDITE S.P.A. | 5.504 |
| METANAUTO SERVICE SRL | 4.546 |
| ALTRI | 27.217 |
| | 139.102 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, pari a Euro 121.730, comprensivo

SINERGIA S.R.L.

dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso controllante si riferiscono interamente a partite commerciali passive per servizi ricevuti. Per i debiti verso imprese controllanti e consociate occorre rilevare che hanno origine da transazioni effettuate a condizioni di mercato.

I principali debiti tributari sono costituiti dal debito Irap per Euro 434, al netto degli acconti versati, e dalle ritenute operate alla fonte da versare per Euro 6.520.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" pari a euro 9.013 accoglie le passività per contributi sociali, previdenziali e assicurativi, da versare ai rispetti enti di competenza alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Altri debiti" pari a Euro 43.171 comprende i debiti verso il personale per ferie maturate e non godute alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 19.192 e debiti di varia natura per Euro 23.979 non classificabili nelle voci precedenti.

I debiti al 31.12.2011 sono tutti verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 197 | 51 | 146 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 622.686 | 649.703 | (27.017) |

SINERGIA S.R.L.

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 621.936 | 647.276 | (25.340) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 750 | 2.427 | (1.677) |
| | 622.686 | 649.703 | (27.017) |

La variazione è correlata a alla diminuzione dei servizi edili svolti per conto della controllante ed è illustrata nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Vendite merci | | | |
| Vendite prodotti | | | |
| Vendite accessori | | | |
| Prestazioni di servizi | 622.686 | 649.703 | (27.017) |
| Fitti attivi | | | |
| Provvigioni attive | | | |
| Altre | | | |
| | 622.686 | 649.703 | (27.017) |

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 577.823 | 588.407 | (10.584) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 38.381 | 47.288 | (8.907) |
| Servizi | 267.095 | 303.911 | (36.816) |
| Godimento di beni di terzi | 10.923 | 8.354 | 2.569 |
| Salari e stipendi | 173.655 | 153.287 | 20.368 |
| Oneri sociali | 55.282 | 45.554 | 9.728 |
| Trattamento di fine rapporto | 13.816 | 12.103 | 1.713 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |

| SINERGIA S.R.L. | | | |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Altri costi del personale | 1.453 | 1.320 | 133 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.735 | 3.692 | 43 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 9.477 | 8.858 | 619 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 4.006 | 4.040 | (34) |
| | 577.823 | 588.407 | (10.584) |

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto Valore della produzione.

Tra le componenti di maggiore rilevanza, si segnalano le seguenti voci di importo significativo:

| | | | | |
|--------|----------------------------------|---|--------|---------------|
| 1* | Materiali di consumo | € | 35.107 | |
| 2* | Compensi Amministratori | € | 25.000 | |
| 3* | Emolumenti Collegio Sindacale | € | 16.900 | |
| 4* | Manutenzioni macchine d'ufficio | € | 53.046 | |
| 5* | Servizi di staff da controllante | € | 40.000 | |
| 6* | Servizi per recapito bollette | € | 96.971 | |
| 7* | | | | Buoni pasto € |
| 12.920 | | | | |

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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce non presenta importi e variazioni significative.

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

SINERGIA S.R.L.

(6.409) (5.603) (806)

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi bancari | | | | 1.143 | 2.090 |
| Interessi fornitori | | | | 5.265 | 3.513 |
| Arrotondamento | | | | 1 | |
| | | | | 6.409 | 5.603 |

L'incremento degli interessi di mora verso i fornitori è dovuto ad un aumento medio dei tempi di pagamento, determinando un aumento dell'esposizione debitoria alla chiusura dell'esercizio nel confronto con l'esercizio precedente.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (319) | 3 | (322) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Anno precedente | 31/12/2010 |
|-----------------|--------------|-----------------|------------|
| Varie | 162 | Varie | 3 |
| Totale proventi | 162 | Totale proventi | 3 |
| Varie | (481) | Varie | |
| Totale oneri | (481) | Totale oneri | |
| | (319) | | 3 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.320 | 22.981 | (1.661) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 21.211 | 22.916 | (1.705) |
| IRES | 10.932 | 13.105 | (2.173) |
| IRAP | 10.279 | 9.811 | 468 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 109 | 65 | 44 |
| IRES | 80 | 80 | |
| IRAP | 29 | (15) | 44 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 21.320 | 22.981 | (1.661) |

SINERGIA S.R.L.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte | 38.135 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5% | 10.487 |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Quota spese di manutenzione | (291) | |
| | (291) | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Altri oneri di gestione anni precedenti | 2.993 | |
| Altre variazioni in aumento | 458 | |
| ACE | (932) | |
| 10% IRAP | (609) | |
| | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | 39.754 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 10.932 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 289.069 | |
| Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello dipendente | 28.380 | |
| | 317.449 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,97% | 15.777 |
| Differenza temporanea che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |
| Altre variaizoni in aumento | 3.135 | |
| Componenti negativi precedenti periodi di imposta | (147) | |
| Deduzioni IRAP | (113.617) | |
| Imponibile Irap | 206.820 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 10.279 |

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

SINERGIA S.R.L.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| | 31/12/2011 | |
|--|------------|------------|
| Quota spese di manutenzione Es. prec. - IRES | 291 | 80 |
| Quota spese di manutenzione Es. prec. - IRAP | 147 | 8 |
| Rettifica imposte anticipate IRAP | | 21 |
| Totale | 438 | 109 |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 109 |
| Netto | 438 | |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|-----------|----------|
|-----------|----------|

SINERGIA S.R.L.

| | |
|--------------------|--------|
| Amministratori | 25.000 |
| Collegio sindacale | 16.900 |

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.

L'Amministratore Unico
Salvatore Tesone

“ Il sottoscritto Amministratore unico Dott. Salvatore Tersone, dichiara, che l documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”.

Imposta assolta in modo virtuale SA: AUT. N. 14811/01 del 05.11.2001.

L'Amministratore Unico
Salvatore Tesone

Salerno Energia S.p.A., con l'Assemblea straordinaria del 23 novembre 2011, ha apportato allo Statuto le modifiche necessarie per assumere le caratteristiche di holding comunale ed ha assunto la nuova denominazione di Salerno Energia Holding S.p.A.

Inoltre, Salerno Energia Holding S.p.A. ha deliberato di procedere a sostanziali modifiche statutarie di Sinergia S.r.l. finalizzate al conferimento da parte di Salerno Energia Holding S.p.A. a Sinergia S.r.l. (controllata al 100%) dei rami di azienda relativi ai servizi strumentali attualmente affidati alla predetta Salerno Energia Holding S.p.A. dal Comune di Salerno.

Sinergia S.r.l., pertanto, a seguito di Assemblea Straordinaria del 28 dicembre 2011 ha apportato allo Statuto le modifiche propedeutiche all'aumento del capitale sociale (da Euro 155.000,00 ad Euro 225.000,00 - per un importo complessivo di Euro 70.000,00), formalizzato in data 16 gennaio 2012, mediante conferimento del ramo di azienda "servizi strumentali" da Salerno Energia Holding S.p.A. a Sinergia S.r.l., servizi a suo tempo affidati dal Comune di Salerno, attraverso l'in house providing, a Salerno Energia S.p.A.

In ultimo si segnala l'acquisizione della comunicazione Prot. n. 741/12/DG del 6 marzo 2012 da parte di Salerno Energia Holding S.p.A., che si trasmette in allegato.

Dopo questa doverosa premessa, entrando nel merito del primo punto all'ordine del giorno, posso ritenermi soddisfatto dei risultati ottenuti nel corso dell'anno dalla nostra Società, poiché il valore della produzione si attesta su € 622.686,00 contro € 649.703,00 del 31/12/2010, mentre i costi della produzione si attestano su € 577.823,00 contro € 588.407,00 del 31/12/2010, con un netto di esercizio di € 16.815,00.

Pertanto, valutando anche i dati contabili riportati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2011.

Grato, Vi ringrazio.

Reg. Imp. 257422
Rea 03064390655

SINERGIA S.R.L.

a socio unico

Società soggetta a direzione e coordinamento di SALERNO ENERGIA HOLDING S.P.A

Società unipersonale

Sede in VIA PASSARO 1 - 84100 SALERNO (SA)

Capitale sociale Euro 155.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2011

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|---------------|---------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati) | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. Immateriali | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | 7.608 | 11.128 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) Altre | | |
| | <u>7.608</u> | <u>11.128</u> |
| II. Materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | |
| 2) Impianti e macchinario | | |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 24.806 | 33.277 |
| 4) Altri beni | 1.377 | 1.708 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| | <u>26.183</u> | <u>34.985</u> |
| III. Finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |

| | | | |
|--------------------------------|--------|---------------|----------------|
| c) imprese controllanti | | | |
| d) altre imprese | | | |
| 2) Crediti | | | |
| a) verso imprese controllate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| b) verso imprese collegate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| c) verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| d) verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | 58 | | 26 |
| - oltre 12 mesi | 58.586 | | 161.103 |
| | | 58.644 | 161.129 |
| | | 58.644 | 161.129 |
| 3) Altri titoli | | | |
| 4) Azioni proprie | | | |
| (valore nominale complessivo) | | | |
| | | 58.644 | 161.129 |
| Totale immobilizzazioni | | 92.435 | 207.242 |

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| 1) Verso clienti | | | |
| - entro 12 mesi | 76.557 | | 41.692 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 76.557 | 41.692 |
| 2) Verso imprese controllate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 3) Verso imprese collegate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 4) Verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | 587.882 | | 426.867 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 587.882 | 426.867 |
| 4-bis) Per crediti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 9.074 | | 62 |
| - oltre 12 mesi | 2.173 | | |
| | | 11.247 | 62 |
| 4-ter) Per imposte anticipate | | | |
| - entro 12 mesi | 127 | | 236 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 127 | 236 |
| 5) Verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | 239 | | 239 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 239 | 239 |
| | | 676.052 | 469.096 |

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| 4) | Altre partecipazioni | | |
| 5) | Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | |
| 6) | Altri titoli | | |
| <hr/> | | | |
| IV. | Disponibilità liquide | | |
| 1) | Depositi bancari e postali | | |
| 2) | Assegni | | |
| 3) | Denaro e valori in cassa | 262 | 150 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 262 | 150 |
| <hr/> | | | |
| Totale attivo circolante | | 676.314 | 469.246 |
| <hr/> | | | |
| D) Ratei e risconti | | | |
| - disaggio su prestiti | | | |
| - vari | | | |
| | | 3.681 | 3.093 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 3.681 | 3.093 |
| Totale attivo | | 772.430 | 679.581 |
| <hr/> | | | |
| Stato patrimoniale passivo | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| <hr/> | | | |
| A) | Patrimonio netto | | |
| I. | Capitale | 155.000 | 155.000 |
| II. | Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | |
| III. | Riserva di rivalutazione | | |
| IV. | Riserva legale | 2.746 | 1.111 |
| V. | Riserve statutarie | | |
| VI. | Riserva per azioni proprie in portafoglio | | |
| VII. | Altre riserve | | |
| | Riserva straordinaria o facoltativa | 31.079 | |
| | Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | (1) |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 31.079 | (1) |
| VIII. | Utili (perdite) portati a nuovo | | |
| IX. | Utile d'esercizio | 16.815 | 32.715 |
| IX. | Perdita d'esercizio | | |
| Totale patrimonio netto | | 205.640 | 188.825 |
| <hr/> | | | |
| B) | Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) | Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) | Fondi per imposte, anche differite | | |
| 3) | Altri | | |
| Totale fondi per rischi e oneri | | | |
| <hr/> | | | |
| C) | Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 60.765 | 47.977 |
| <hr/> | | | |
| D) | Debiti | | |
| 1) | Obbligazioni | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 2) | Obbligazioni convertibili | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 3) | Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 4) | Debiti verso banche | | |
| | - entro 12 mesi | 121.730 | 92.162 |
| | - oltre 12 mesi | | |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 121.730 | 92.162 |
| 5) | Debiti verso altri finanziatori | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 6) | Acconti | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |
| | | <hr/> | <hr/> |

| | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 7) | Debiti verso fornitori - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | 139.102 | 139.049 |
| 8) | Debiti rappresentati da titoli di credito - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | 139.102 | 139.049 |
| 9) | Debiti verso imprese controllate - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | | |
| 10) | Debiti verso imprese collegate - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | | |
| 11) | Debiti verso controllanti - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | 185.858 | 174.143 |
| 12) | Debiti tributari - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | 6.954 | 17.286 |
| 13) | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | 28.175 | 8.822 |
| 14) | Altri debiti - entro 12 mesi - oltre 12 mesi | 24.009 | 11.266 |
| Totale debiti | | 505.828 | 442.728 |
| E) | Ratei e risconti | | |
| | - aggio sui prestiti | | 51 |
| | - vari | 197 | 51 |
| Totale passivo | | 772.430 | 679.581 |
| Totale conti d'ordine | | | |
| Conto economico | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| A) | Valore della produzione | | |
| 1) | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 621.936 | 647.276 |
| 2) | Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| 3) | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) | Altri ricavi e proventi: | | |
| | - vari | 750 | 2.427 |
| | - contributi in conto esercizio | | |
| | - contributi in conto capitale (quote esercizio) | | |
| Totale valore della produzione | | 622.686 | 649.703 |
| B) | Costi della produzione | | |
| 6) | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 38.381 | 47.288 |
| 7) | Per servizi | 267.095 | 303.911 |
| 8) | Per godimento di beni di terzi | 10.923 | 8.354 |
| 9) | Per il personale | | |
| a) | Salari e stipendi | 173.655 | 153.287 |
| b) | Oneri sociali | 55.282 | 45.554 |
| c) | Trattamento di fine rapporto | 13.816 | 12.103 |
| d) | Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) | Altri costi | 1.453 | 1.320 |
| | | 244.206 | 212.264 |
| 10) | Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.735 | 3.692 |
| b) | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 9.477 | 8.858 |
| c) | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |

| | | | | | |
|--|--|-------|----------------|-------|----------------|
| d) | Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | | |
| | | | 13.212 | | 12.550 |
| 11) | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) | Accantonamento per rischi | | | | |
| 13) | Altri accantonamenti | | | | |
| 14) | Oneri diversi di gestione | | 4.006 | | 4.040 |
| Totale costi della produzione | | | 577.823 | | 588.407 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | | 44.863 | | 61.296 |
| C) | Proventi e oneri finanziari | | | | |
| 15) | Proventi da partecipazioni: | | | | |
| | - da imprese controllate | | | | |
| | - da imprese collegate | | | | |
| | - altri | | | | |
| 16) | Altri proventi finanziari: | | | | |
| a) | da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| | - da imprese controllate | | | | |
| | - da imprese collegate | | | | |
| | - da controllanti | | | | |
| | - altri | | | | |
| b) | da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| c) | da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| d) | proventi diversi dai precedenti: | | | | |
| | - da imprese controllate | | | | |
| | - da imprese collegate | | | | |
| | - da controllanti | | | | |
| | - altri | | | | |
| 17) | Interessi e altri oneri finanziari: | | | | |
| | - da imprese controllate | | | | |
| | - da imprese collegate | | | | |
| | - da controllanti | | | | |
| | - altri | 6.409 | | 5.603 | |
| | | | 6.409 | | 5.603 |
| 17-bis) | Utili e Perdite su cambi | | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari | | | (6.409) | | (5.603) |
| D) | Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| 18) | Rivalutazioni: | | | | |
| a) | di partecipazioni | | | | |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) | di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| 19) | Svalutazioni: | | | | |
| a) | di partecipazioni | | | | |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) | di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | | |
| E) | Proventi e oneri straordinari | | | | |
| 20) | Proventi: | | | | |
| | - plusvalenze da alienazioni | | | | |
| | - varie | 162 | | | 3 |
| | - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | | 162 | 3 |
| 21) | Oneri: | | | | |
| | - minusvalenze da alienazioni | | | | |
| | - imposte esercizi precedenti | | | | |
| | - varie | 480 | | | |
| | - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | | 481 | |
| Totale delle partite straordinarie | | | (319) | | 3 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | 38.135 | 55.696 |
| 22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | | |
| a) Imposte correnti | 21.211 | 22.916 |
| b) Imposte differite | 109 | 80 |
| c) Imposte anticipate | | (15) |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| | 21.320 | 22.981 |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | 16.815 | 32.715 |

L'Amministratore Unico
Salvatore Tesone
Reg. Imp. 257422
Rea 03064390655

SINERGIA S.R.L.

a socio unico

Società soggetta a direzione e coordinamento di SALERNO ENERGIA HOLDING S.P.A
Società unipersonale

Sede in VIA PASSARO 1 - 84100 SALERNO (SA)
Capitale sociale Euro 155.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società appartiene al Gruppo Salerno Energia Spa che esercita la direzione e il coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e il coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Salerno Energia Spa redige il bilancio consolidato ed ha aderito al consolidato fiscale.

| Descrizione | Ultimo bilancio disponibile al 31.12.2010 | Penultimo bilancio disponibile al 31.12.2009 |
|--|--|---|
| STATO PATRIMONIALE | | |
| ATTIVO | | |
| B) Immobilizzazioni | 45.326.973 | 46.090.432 |
| C) Attivo circolante | 8.778.587 | 7.764.175 |
| D) Ratei e risconti | 123.735 | 169.426 |
| Totale Attivo | 54.229.295 | 54.024.033 |
| PASSIVO: | | |
| Capitale sociale | 15.843.121 | 15.843.121 |
| Riserve | 6.883.437 | 6.722.843 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | 404.403 | 160.590 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | 101.348 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub. | 400.864 | 317.667 |
| D) Debiti | 23.229.803 | 23.241.486 |
| E) Ratei e risconti | 7.467.667 | 7.636.978 |
| Totale passivo | 54.229.295 | 54.024.033 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione | 7.671.426 | 7.115.612 |
| B) Costi della produzione | (7.230.701) | (6.449.123) |
| C) Proventi e oneri finanziari | 164.268 | (317.225) |
| E) Proventi e oneri straordinari | 10.312 | 321 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 210.902 | 188.995 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 404.403 | 160.590 |

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Recependo la delibera del Consiglio Comunale del Comune di Salerno **n. 984 del 18 novembre 2011**, a sua volta socio unico di Salerno Energia Holding S.p.A., lo stesso Comune ha preso atto della necessità di razionalizzare l'intero assetto delle società a partecipazione comunale che gestiscono servizi pubblici locali anche mediante l'attuazione di un processo di accorpamento che sia idoneo a migliorare l'efficienza amministrativa ed a creare sinergie tra le società esistenti, attraverso cessione di pacchetti azionari detenuti dal Comune di Salerno e creazione, attraverso la riorganizzazione della società interamente di proprietà del Comune di Salerno allora denominata "Salerno Energia S.p.A.", di una società con funzioni di holding, pienamente conforme alle prescrizioni in materia di società strumentali e servizi pubblici locali di cui agli artt. 13 D.L. n.223/2006, 3 D.L. n. 138/2011 e 14 d.Lgs. 164/2000, nonché funzionale al perseguimento del fine istituzionale del Comune di rafforzare la governance della società e di razionalizzare il sistema di partecipazioni societarie per conto del socio unico Comune di Salerno ed allo svolgimento dei soli servizi intergruppo, con poteri di direzione, coordinamento e controllo sulle società tali da assicurare il c.d. controllo analogo da esercitarsi con le modalità vigenti presso il Comune di Salerno.

Inoltre, il Comune di Salerno ha deliberato di procedere a sostanziali modifiche statutarie delle società a partecipazione comunale, tra le quali anche "Sinergia S.r.l." finalizzate al conferimento da parte di Salerno Energia Holding S.p.A. alla Sinergia S.r.l. (controllata al 100%) dei rami di azienda relativi ai servizi strumentali attualmente affidati alla predetta Salerno Energia Holding S.p.A. dal Comune di Salerno.

Sinergia S.r.l., pertanto, a seguito di assemblea straordinaria del 28 dicembre 2011 ha apportato allo statuto le modifiche necessarie all'affidamento dei servizi strumentali da parte del Comune di Salerno attraverso l'*in house providing*.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

In data 18 gennaio 2012 si è perfezionato il conferimento da parte del socio Salerno Energia Holding SpA del ramo d'azienda "servizi strumentali" affidati dal Comune di Salerno attraverso l'*in house providing* e relativo al complesso delle attività attinenti le aree funzionali "Gestione Tributi" e "Gestione Calore" rispettivamente orientate alla fornitura dei servizi strumentali di Gestione ICI, Tarsu, Notifiche, ed alla fornitura dei servizi strumentali di gestione di impianti termici e antincendio.

Criteri di formazione

Il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.) dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla Nota Integrativa è corredato dalla relazione dell'Amministratore così come previsto dal decreto legislativo 127/91, che ha disciplinato, in attuazione della IV Direttiva CEE, i conti annuali delle società di capitali.

Il bilancio d'esercizio è redatto, in osservanza della normativa vigente, applicando i

principi contabili ed i criteri di valutazione statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); il tutto alla luce delle novità introdotte dal D.Lgs. n.6/2003 come modificato dal D.lgs. n. 310/2004, in materia di redazione del bilancio d'esercizio. Tali criteri sono omogenei con quelli adottati nell'esercizio precedente.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile o da altre leggi specifiche. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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 (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del

bene:

- Impianti: 12 %
- Macchinari: 30%
 - Attrezzature: 15 %
 - Macchine d'ufficio 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo corrispondente al valore nominale.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce "crediti tributari", mentre,

quella a debito nella voce "debiti tributari". Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvengono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti, nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo. Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge. Nello stato patrimoniale le imposte anticipate e le imposte differite sono rilevate separatamente rispettivamente nella voce "crediti per imposte anticipate" e "fondi per rischi ed oneri". Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio".

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società non ha fornito garanzie e non ha assunto impegni.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

| Organico | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Impiegati | 9 | 9 | |
| Operai | 10 | 10 | |

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non residuano crediti della società nei confronti dei soci per quote di capitale sociale non ancora liberate.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.608 | 11.128 | (3.520) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2011 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Diritti brevetti industriali | 11.128 | 215 | | 3.735 | 7.608 |
| | 11.128 | 215 | | 3.735 | 7.608 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.183 | 34.985 | (8.802) |

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 75.960 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (42.683) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2010 | 33.277 |
| Acquisizione dell'esercizio | 1 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (8.472) |
| Saldo al 31/12/2011 | 24.806 |

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Costo storico | 13.124 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (11.416) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2010 | 1.708 |
| Acquisizione dell'esercizio | 675 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |

| | |
|--|--------------|
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.006) |
| Saldo al 31/12/2011 | 1.377 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 58.644 | 161.129 | (102.485) |

Crediti

| Descrizione | 31/12/2010 | Incremento | Decremento | 31/12/2011 |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Imprese controllate | | | | |
| Imprese collegate | | | | |
| Imprese controllanti | | | | |
| Altri | 161.129 | 12.788 | 115.273 | 58.644 |
| | 161.129 | 12.788 | 115.273 | 58.644 |

I crediti iscritti nel bilancio chiuso al 31.12.2011 sono interamente vantati verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 676.052 | 469.096 | 206.956 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Verso clienti | 76.557 | | | 76.557 |
| Verso imprese controllate | | | | |
| Verso imprese collegate | | | | |
| Verso controllanti | 587.882 | | | 587.882 |
| Per crediti tributari | 11.247 | | | 11.247 |
| Per imposte anticipate | 127 | | | 127 |
| Verso altri | 239 | | | 239 |
| | 676.052 | | | 676.052 |

I crediti verso i clienti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Salerno Energia Vendite SpA | 34.411 |
| Fatture da emettere a Salerno Energia Vendite SpA | 41.606 |
| Altri | 540 |
| | 76.557 |

I crediti vantati nei confronti della controllante Salerno Energia SpA, sono relativi ai ricavi maturati per i servizi resi alla medesima società.

I crediti tributari sono costituiti dalle ritenute alla fonte non ancora versate all'erario per euro 609, da un credito Ires per euro 2.173 e da un credito Iva per euro 8.466.

Le imposte anticipate sono state calcolate applicando l'aliquota IRES in vigore pari a 27,5% e l'aliquota IRAP pari al 4,97% sull'ammontare delle differenze temporanee deducibili, annullabili in esercizi futuri come illustrato in seguito.

I crediti iscritti nel bilancio chiuso al 31/12/2011 sono interamente verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

IV. Disponibilità liquide

| | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| | 262 | 150 | 112 |
| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | |
| Denaro e altri valori in cassa | 262 | 150 | |
| | 262 | 150 | |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.681 | 3.093 | 588 |

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

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| Canone di manutenzione imbustatrice | 1.219 |
| Buoni Pasto | 1.961 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 501 |

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 205.640 | 188.825 | 16.815 |

| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Capitale | 155.000 | | | 155.000 |
| Riserve di rivalutazione | | | | |
| Riserva legale | 1.111 | 1.635 | | 2.746 |
| Riserve statutarie | | | | |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | | 31.079 | | 31.079 |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | (1) | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 32.715 | 16.815 | 32.715 | 16.815 |
| | 188.825 | 49.529 | 32.714 | 205.640 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Altre riserve di conversione in euro | Utili (perdite) a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 155.000 | 796 | | | (23.317) | 23.632 | 156.111 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 315 | | | 23.317 | (23.632) | 0 |
| Altre variazioni | | | | (1) | | | (1) |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | | 32.715 | 32.715 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 155.000 | 1.111 | | (1) | 0 | 32.715 | 188.825 |
| | | | | | | | 640End |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 1.635 | 31.079 | 1 | | (32.715) | 0 |
| Altre variazioni | | | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | | 16.815 | 16.815 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 155.000 | 2.746 | 31.079 | 0 | | 16.815 | 205.640 |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------------|----------------|-------------------------|
| Quote | 155000 | 1 |
| Totale | 155.000 | |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 155.000 | B | | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | A, B, C | | | |
| Riserve di rivalutazione | | A, B | | | |
| Riserva legale | 2.746 | | | | |
| Riserve statutarie | | A, B | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | |
| Altre riserve | 31.079 | A, B, C | 31.079 | | |
| Totale | | | 31.079 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 31.079 | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

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

c) Utile per quota

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 0,1084.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 60.765 | 47.977 | 12.788 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 47.977 | 13.816 | 1.028 | 60.765 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 505.828 | 442.728 | 63.10063.10063.100End |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Obbligazioni | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | |
| Debiti verso banche | 121.730 | | | 121.730 |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| Acconti | | | | |
| Debiti verso fornitori | 139.102 | | | 139.102 |
| Debiti costituiti da titoli di credito | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | |
| Debiti verso controllanti | 185.858 | | | 185.858 |
| Debiti tributari | 6.954 | | | 6.954 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 9.013 | | | 9.013 |
| Altri debiti | 43.171 | | | 43.171 |
| | 505.828 | | | 505.828 |

I debiti verso fornitori più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|----------------|
| REGIA LOGISTICA E RECAPITI | 31.501 |
| SISTEMA 54 PLUS SRL | 30.848 |
| BUDETTA COSTRUZIONI E IMPIANTI SRL | 26.384 |
| DAY RISTOSERVICE SPA | 6.749 |
| ARTI GRAFICHE SUD | 6.353 |
| SALERNO ENERGIA VENDITE S.P.A. | 5.504 |
| METANAUTO SERVICE SRL | 4.546 |
| ALTRI | 27.217 |
| | 139.102 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, pari a Euro 121.730, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso controllante si riferiscono interamente a partite commerciali passive per servizi ricevuti. Per i debiti verso imprese controllanti e consociate occorre rilevare che hanno origine da transazioni effettuate a condizioni di mercato.

I principali debiti tributari sono costituiti dal debito Irap per Euro 434, al netto degli acconti versati, e dalle ritenute operate alla fonte da versare per Euro 6.520.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" pari a euro 9.013 accoglie le passività per contributi sociali, previdenziali e assicurativi, da versare ai rispetti enti di competenza alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Altri debiti" pari a Euro 43.171 comprende i debiti verso il personale per ferie maturate e non godute alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 19.192 e debiti di varia natura per Euro 23.979 non classificabili nelle voci precedenti.

I debiti al 31.12.2011 sono tutti verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 197 | 51 | 146 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 622.686 | 649.703 | (27.017) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 621.936 | 647.276 | (25.340) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |

| | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 750 | 2.427 | (1.677) |
| | 622.686 | 649.703 | (27.017) |

La variazione è correlata a alla diminuzione dei servizi edili svolti per conto della controllante ed è illustrata nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Vendite merci | | | |
| Vendite prodotti | | | |
| Vendite accessori | | | |
| Prestazioni di servizi | 622.686 | 649.703 | (27.017) |
| Fitti attivi | | | |
| Provvigioni attive | | | |
| Altre | | | |
| | 622.686 | 649.703 | (27.017) |

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| | 577.823 | 588.407 | (10.584) |
| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 38.381 | 47.288 | (8.907) |
| Servizi | 267.095 | 303.911 | (36.816) |
| Godimento di beni di terzi | 10.923 | 8.354 | 2.569 |
| Salari e stipendi | 173.655 | 153.287 | 20.368 |
| Oneri sociali | 55.282 | 45.554 | 9.728 |
| Trattamento di fine rapporto | 13.816 | 12.103 | 1.713 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 1.453 | 1.320 | 133 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.735 | 3.692 | 43 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 9.477 | 8.858 | 619 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 4.006 | 4.040 | (34) |
| | 577.823 | 588.407 | (10.584) |

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto Valore della produzione.

Tra le componenti di maggiore rilevanza, si segnalano le seguenti voci di importo significativo:

| | | | |
|---|-------------------------|---|--------|
| - | Materiali di consumo | € | 35.107 |
| - | Compensi Amministratori | € | 25.000 |

| | | | | | |
|---|----------------------------------|---|--------|-------------|----------|
| - | Emolumenti Collegio Sindacale | € | 16.900 | | |
| - | Manutenzioni macchine d'ufficio | | € | 53.046 | |
| - | Servizi di staff da controllante | € | 40.000 | | |
| - | Servizi per recapito bollette | € | 96.971 | | |
| - | | | | Buoni pasto | € 12.920 |

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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce non presenta importi e variazioni significative.

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (6.409) | (5.603) | (806) |

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi bancari | | | | 1.143 | 2.090 |
| Interessi fornitori | | | | 5.265 | 3.513 |
| Arrotondamento | | | | 1 | |
| | | | | 6.409 | 5.603 |

L'incremento degli interessi di mora verso i fornitori è dovuto ad un aumento medio dei tempi di pagamento, determinando un aumento dell'esposizione debitoria alla chiusura dell'esercizio nel confronto con l'esercizio precedente.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (319) | 3 | (322) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Anno precedente | 31/12/2010 |
|-----------------|--------------|-----------------|------------|
| Varie | 162 | Varie | 3 |
| Totale proventi | 162 | Totale proventi | 3 |
| Varie | (481) | Varie | |
| Totale oneri | (481) | Totale oneri | |
| | (319) | | 3 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| | 21.320 | 22.981 | (1.661) |
| Imposte | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 21.211 | 22.916 | (1.705) |
| IRES | 10.932 | 13.105 | (2.173) |
| IRAP | 10.279 | 9.811 | 468 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 109 | 65 | 44 |
| IRES | 80 | 80 | |
| IRAP | 29 | (15) | 44 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 21.320 | 22.981 | (1.661) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte | 38.135 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5% | 10.487 |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Quota spese di manutenzione | (291) | |
| | (291) | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Altri oneri di gestione anni precedenti | 2.993 | |
| Altre variazioni in aumento | 458 | |
| ACE | (932) | |
| 10% IRAP | (609) | |
| | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | 39.754 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 10.932 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 289.069 | |
| Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello dipendente | 28.380 | |
| | 317.449 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,97% | 15.777 |
| Differenza temporanea che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |
| Altre variaizoni in aumento | 3.135 | |
| Componenti negativi precedenti periodi di imposta | (147) | |
| Deduzioni IRAP | (113.617) | |
| Imponibile Irap | 206.820 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 10.279 |

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| | 31/12/2011 | |
|--|------------|------------|
| Quota spese di manutenzione Es. prec. - IRES | 291 | 80 |
| Quota spese di manutenzione Es. prec. - IRAP | 147 | 8 |
| Rettifica imposte anticipate IRAP | | 21 |
| Totale | 438 | 109 |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 109 |
| Netto | 438 | |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 25.000 |
| Collegio sindacale | 16.900 |

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.

L'Amministratore Unico

Salvatore Tesone

Il Presidente del Collegio Sindacale, dr. Antonio Orilia dà lettura della relazione di seguito riportata:-----
Reg. Imp. 03064390655

SINERGIA S.R.L. a socio unico

Via Passaro n. 1 - 84134 Salerno - Capitale sociale Euro 155.000,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio chiuso al 31.12.2011

Signor socio,

il progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 che l'Amministratore unico della società sottopone alla Sua approvazione è stato redatto secondo il disposto di cui agli artt. 2423 e successivi c.c.. Esso è stato messo a Ns. disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c..

Premesso che la società, a norma dell'art. 2477 c.c., ha investito questo Collegio sindacale anche del controllo contabile, la presente relazione si compone di due parti: la prima recante la Ns. espressione sul Bilancio a norma del disposto di cui all'art. 14 d.lg.vo 39 del 27.10.2010 e, la seconda, contenente le attestazioni richieste dall'art. 2429 c.c..

Relazione ai sensi dell'art. 14 d.lg.vo 39/2010

Il progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2011 che viene sottoposto alla Sua approvazione è stato redatto, a fini comparativi, con la indicazione dei dati relativi all'anno precedente sui quali si fa espresso riferimento alla relazione prodotta da questo Collegio in data 09/03/2011

Esso evidenzia un utile netto di **€ 16.815,00** e si riassume nei dati seguenti:

Situazione patrimoniale:

| | | |
|---|------|---------------|
| Attività | Euro | 772.430 |
| Passività | Euro | 566.790 |
| Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro | 188.825 |
| Utile dell'esercizio | Euro | 16.815 |

Conto economico:

| | | |
|---|------|---------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 622.686 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 577.823 |
| Differenza | Euro | 44.863 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | (6.409) |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | (319) |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 38.135 |
| Imposte sul reddito | Euro | 21.320 |
| Utile dell'esercizio | Euro | 16.815 |

In relazione al citato Bilancio, Le attestiamo:

- che nell'esercizio 2011 la Società ha svolto la propria gestione in conformità con lo Statuto sociale e che la contabilità è stata regolarmente tenuta per cui non abbiamo osservazioni particolari da formulare;
- di aver verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento della attività di Ns. competenza.

Per quanto attiene ai criteri di valutazione delle poste iscritte nel Bilancio chiuso al 31.12.2011, Le segnaliamo che essi non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo al costo di acquisizione ammortizzato ai sensi di legge;
- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nell'attivo al costo di acquisizione rettificato dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale;
- i ratei e risconti sono stati determinati col consueto criterio della competenza temporale;
- il Fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato a favore dei dipendenti in

conformità delle norme vigenti in materia;

- le imposte anticipate sono iscritte, nel rispetto del principio contabile n. 25, sulla base della sussistenza della ragionevole certezza che in futuro saranno conseguiti redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare abbiamo verificato:

- con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti gestionali;
- la corrispondenza del Bilancio chiuso al 31.12.2011 alle risultanze delle scritture contabili, nonché la redazione dello stesso nel rispetto dei criteri previsti dagli artt. 2423 ter, 2424, 2425 e 2426 c.c._

Relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 abbiamo vigilato sulla osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione sulla base delle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare Le diamo atto di quanto segue:

- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci del 06.04.2011 e del 28.12.2011 e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione del 02.03.2011 e del 24.11.2011 svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono risultate conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo e dai responsabili delle diverse funzioni informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo così come, dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, per cui possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono risultate anch'esse conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci;

- abbiamo vigilato, per quanto di Ns. competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e, al riguardo, non abbiamo particolari osservazioni da formulare;

- abbiamo vigilato sulla adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società e verificato, attraverso scambi di informazioni con i responsabili delle relative funzioni, la sua adeguatezza ed affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'attività di vigilanza non abbiamo riscontrato né operazioni atipiche e/o inusuali e né fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio non ci sono pervenuti né esposti e né denunce ai sensi dell'articolo 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri ai sensi di legge.

Da ultimo riteniamo utile segnalare che la società "Sinergia" s.r.l., quale società "in house" dal 18.01.2012, necessita dell'adozione di procedure specifiche atte a permettere alla società capogruppo "Salerno Energia Holding" s.p.a. l'esercizio del controllo analogo.

Per tutto quanto innanzi questo Collegio Sindacale Le propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2011, così come redatto dall'Amministratore unico.

Salerno, li 06 aprile 2012

Il Collegio Sindacale

Presidente

Sindaco Effettivo

Sindaco Effettivo

Dr. Antonio Orilia

Dr. Furio Camillo Lardieri

Dr. Gennaro Di Marino

Lette le relazioni, prende la parola il dr. Fernando Argentino che esprime ampio apprezzamento per l'attività sviluppata nel corso dell'anno dalla società sotto la guida dell'Amministratore Unico sig. Salvatore Tesone, e si compiace per le proposte di ulteriore sviluppo della società che confermano il consolidamento dei trend

positivi manifestatisi negli ultimi anni. Contestualmente esprime vivo apprezzamento per l'attività professionale esercitata dal Collegio sindacale.-----

L'Assemblea

dei

Soci,-----

-----**delibera all'unanimità**-----

- 1) di prendere atto e di approvare la Relazione dell'Amministratore Unico sulla gestione al 31 dicembre 2011;-
- 2) di prendere atto e di approvare, il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 e l'annessa nota integrativa;-----
- 3) di prendere atto e approvare la Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31 dicembre 2011;-----
- 4) di destinare l'utile a riserva, come proposto dall'Amministratore Unico, previo accantonamento della quota a riserva legale come per legge.-----

-----**Delibera n. 4 del 23.04.2012**-----

-----**Adeguamento linee affidamento bancario: comunicazioni e provvedimenti**-----

L'Amministratore Unico sig. Salvatore Tesone dà comunicazione di quanto segue:-----

In virtù delle operazioni societarie esplicitate nella discussione del primo punto all'o.d.g., si è reso necessario procedere alla richiesta dell'adeguamento delle linee di fido bancarie a breve, riscontrando l'ampia disponibilità della Banca Carime ed esaminati i dati evidenziati nella tabella di seguito riportata:

| | | <i>In essere</i> | <i>% sul fatturato</i> | <i>New</i> | <i>% sul fatturato</i> |
|----------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| <i>Fatturato 2011</i> | <i>622.686</i> | - | - | - | - |
| <i>Fatturato Budget 2012</i> | <i>2.040.650</i> | - | - | - | - |
| <i>Fido su C/C</i> | - | <i>20.000,00</i> | <i>3,2 %</i> | <i>250.000,00</i> | <i>12,2 %</i> |
| <i>Fido su anticipazione</i> | - | <i>100.000,00</i> | <i>16,5 %</i> | <i>100.000,00</i> | <i>4,9 %</i> |

L'Assemblea

dei

Soci,-----

-----**delibera all'unanimità**-----

di prendere atto ed approvare tutti gli adempimenti effettuati.-----

Alle ore 11.15 il Presidente, constatato e fatto constatare che non vi è null'altro da discutere e deliberare e che nessuno dei presenti ha chiesto la parola, dichiara sciolta la seduta.-----

Del che è verbale. Letto confermato e sottoscritto.-----

Il Segretario Verbalizzante

Alfonso De Simone

Il Presidente dell'Assemblea

Salvatore Tesone

Ai sensi e per gli effetti degli artt. 21, 1° comma, 38, 2° comma, 47, 3° comma e 76 del Decreto del Presidente della Repubblica del 28/12/2000, n° 445 e successive modificazioni ed integrazioni, il sottoscritto Salvatore Tesone Amministratore unico, dichiara che il presente documento informatico, che si trasmette ad uso Registro Imprese, è conforme all'originale documento su supporto cartaceo trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il Presidente dell'Assemblea

dr. Salvatore Tesone

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011

Comunicazioni dell'Amministratore Unico

Illustre Sig. Presidente, illustri componenti il Collegio Sindacale

Signori, prima di entrare nel merito dei due punti all'o.d.g. sottopongo alla vostra attenzione gli accadimenti, lavorativi e non, che hanno interessato Sinergia S.r.l. e , quindi, i servizi erogati alle Società del Gruppo Salerno Energia.

Quattro dipendenti di Sinergia sono a tutt'oggi in comando presso gli uffici della Capogruppo, chiamati a svolgere mansioni di data entry; un'altra unità è stata utilizzata per il decoroso mantenimento degli spazi esterni aziendali - non escluso il mantenimento e la cura dell'impianto sportivo e dei giardinetti aperti al pubblico.

Il restante personale (tre unità) ha provveduto a dare seguito alle attività c.d. "storiche" di Sinergia: stampa, imbustamento, recapito delle bollette gas, acqua, oltre alle attività legate alla raccolta a Ta.R.S.U. e I.C.I. e alle notifiche di Atti Amministrativi.

Nell'anno di cui discutiamo, la nota rilevante è costituita dalle modifiche apportate allo Statuto di Sinergia.

In relazione alla delibera del Consiglio Comunale del Comune di Salerno **n. 984 del 18 novembre 2011**, lo stesso Comune, che detiene il totale controllo di Salerno Energia Holding S.p.A., ha preso atto della necessità di razionalizzare l'intero assetto delle società a partecipazione comunale che gestiscono servizi pubblici locali anche mediante l'attuazione di un processo di accorpamento, idoneo a migliorare l'efficienza amministrativa ed a creare sinergie tra le società controllate. La riorganizzazione delle società poggia sulla costituzione di una società con funzioni di holding, Salerno Energia Holding S.p.A., pienamente conforme alle prescrizioni di cui all'art. 13 D. L. n. 223/2006, art. 3 D. L. n. 138/2011 e art. 14 D. Lgs. 164/2000, e funzionale al perseguimento del fine istituzionale del Comune di rafforzare la governance della società e di razionalizzare il sistema delle sue partecipazioni societarie. La Holding è chiamata allo svolgimento dei servizi intergruppo, con poteri di direzione, coordinamento e controllo sulle società tali da assicurare il c.d. controllo analogo da esercitarsi con le modalità vigenti presso il Comune di Salerno.

Salerno Energia S.p.A. con l'Assemblea Straordinaria del 23 novembre 2011, ha apportato allo Statuto le modifiche necessarie per assumere le caratteristiche di holding comunale ed ha assunto la nuova denominazione di Salerno Energia Holding S.p.A.

Inoltre, Salerno Energia Holding S.p.A. ha deliberato di procedere a sostanziali modifiche statutarie di Sinergia S.r.l. finalizzate al conferimento da parte di Salerno Energia Holding S.p.A. a Sinergia S.r.l. (controllata al 100%) dei rami di azienda relativi ai servizi strumentali attualmente affidati alla predetta Salerno Energia Holding S.p.A. dal Comune di Salerno.

Sinergia S.r.l., pertanto, a seguito di Assemblea Straordinaria del 28 dicembre 2011 ha apportato allo Statuto le modifiche propedeutiche all'aumento del capitale sociale (da Euro 155.000,00 ad Euro 225.000,00 - per un importo complessivo di Euro 70.000,00), formalizzato in data 16 gennaio 2012, mediante conferimento del ramo di azienda "servizi strumentali" da Salerno Energia Holding S.p.A. a Sinergia S.r.l., servizi a suo tempo affidati dal Comune di Salerno attraverso l'in house providing, a Salerno Energia S.p.A.

In ultimo si segnala l'acquisizione della comunicazione Prot. n. 741/12/DG del 6 marzo 2012 da parte di Salerno Energia Holding S.p.A., che si trasmette in allegato.

Dopo questa doverosa premessa, entrando nel merito del primo punto all'ordine del giorno, posso ritenermi soddisfatto dei risultati ottenuti nel corso dell'anno dalla nostra società poiché il valore della produzione si attesta su € 622.686,00 contro € 649.703,00 del 31/12/2010, mentre i costi della produzione si attestano su € 577.823,00 contro € 588.407,00 del 31/12/2010, con un netto di esercizio di € 16.815,00.

Pertanto, valutando anche i dati contabili riportati nello stato patrimoniale, nel conto economico, nella nota integrativa, nonché la Relazione al Bilancio del Collegio Sindacale Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2011.

Grato, Vi ringrazio

Salvatore Tesone

Ai sensi e per gli effetti degli artt. 21, 1° comma, 38, 2° comma, 47, 3° comma e 76 del Decreto del Presidente della Repubblica del 28/12/2000, n° 445 e successive modificazioni ed integrazioni, il sottoscritto Salvatore Tesone Presidente, dichiara che il presente documento informatico, che si trasmette ad uso Registro Imprese, è conforme all'originale documento su supporto cartaceo trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Salvatore Tesone

Collegio Sindacale

Reg. Imp. 03064390655

SINERGIA S.R.L. a socio unico

Via Passaro n. 1 - 84134 Salerno - Capitale sociale Euro 155.000,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio chiuso al 31.12.2011

Signor socio,

il progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 che l'Amministratore unico della società sottopone alla Sua approvazione è stato redatto secondo il disposto di cui agli artt. 2423 e successivi c.c.. Esso è stato messo a Sua disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c..

Premesso che la società, a norma dell'art. 2477 c.c., ha investito questo Collegio sindacale anche del controllo contabile, la presente relazione si compone di due parti: la prima recante la Sua espressione sul Bilancio a norma del disposto di cui all'art. 14 d.lg.vo 39 del 27.10.2010 e, la seconda, contenente le attestazioni richieste dall'art. 2429 c.c..

Relazione ai sensi dell'art. 14 d.lg.vo 39/2010

Il progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2011 che viene sottoposto alla Sua approvazione è stato redatto, a fini comparativi, con la indicazione dei dati relativi all'anno precedente sui quali si fa espresso riferimento alla relazione prodotta da questo Collegio in data 09/03/2011

Esso evidenzia un utile netto di **€ 16.815,00** e si riassume nei dati seguenti:

Situazione patrimoniale:

| | | |
|---|-------------|---------------|
| Attività | Euro | 772.430 |
| Passività | Euro | 566.790 |
| Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro | 188.825 |
| Utile dell'esercizio | Euro | 16.815 |

Conto economico:

| | | |
|---|-------------|---------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 622.686 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 577.823 |
| Differenza | Euro | 44.863 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | (6.409) |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | (319) |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 38.135 |
| Imposte sul reddito | Euro | 21.320 |
| Utile dell'esercizio | Euro | 16.815 |

In relazione al citato Bilancio, Le attestiamo:

- che nell'esercizio 2011 la Società ha svolto la propria gestione in conformità con lo Statuto sociale e che la contabilità è stata regolarmente tenuta per cui non abbiamo osservazioni particolari da formulare;
- di aver verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto

1

Relazione al Bilancio chiuso al 31.12.2011

Collegio Sindacale

conoscenza a seguito dell'espletamento della attività di Ns. competenza.

Per quanto attiene ai criteri di valutazione delle poste iscritte nel Bilancio chiuso al 31.12.2011, Le segnaliamo che essi non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo al costo di acquisizione ammortizzato ai sensi di legge;
- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nell'attivo al costo di acquisizione rettificato dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale;
- i ratei e risconti sono stati determinati col consueto criterio della competenza temporale;
- il Fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato a favore dei dipendenti in conformità delle norme vigenti in materia;
- le imposte anticipate sono iscritte, nel rispetto del principio contabile n. 25, sulla base della sussistenza della ragionevole certezza che in futuro saranno conseguiti redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare abbiamo verificato:

- con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti gestionale;
- la corrispondenza del Bilancio chiuso al 31.12.2011 alle risultanze delle scritture contabili, nonché la redazione dello stesso nel rispetto dei criteri previsti dagli artt. 2423 ter, 2424, 2425 e 2426 c.c..

Relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 abbiamo vigilato sulla osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione sulla base delle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare Le diamo atto di quanto segue:

- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci del 06.04.2011 e del 28.12.2011 e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione del 02.03.2011 e del 24.11.2011 svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono risultate conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo e dai responsabili delle diverse funzioni informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo così come, dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, per cui possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono risultate anch'esse conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci;
- abbiamo vigilato, per quanto di Ns. competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e, al riguardo, non abbiamo particolari osservazioni da formulare;
- abbiamo vigilato sulla adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società e verificato, attraverso scambi di informazioni con i responsabili delle relative funzioni, la sua

Relazione al Bilancio chiuso al 31.12.2011

Collegio Sindacale

adeguatezza ed affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'attività di vigilanza non abbiamo riscontrato né operazioni atipiche e/o inusuali e né fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio non ci sono pervenuti né esposti e né denunce ai sensi dell'articolo 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri ai sensi di legge.

Da ultimo riteniamo utile segnalare che la società "Sinergia" s.r.l., quale società "in house" dal 18.01.2012, necessita dell'adozione di procedure specifiche atte a permettere alla società capogruppo "Salerno Energia Holding" s.p.a. l'esercizio del controllo analogo.

Per tutto quanto innanzi questo Collegio Sindacale Le propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2011, così come redatto dall'Amministratore unico.

Salerno, li 06 aprile 2012

Il Collegio Sindacale

| | |
|-------------------|----------------------------|
| Presidente | Dr. Antonio Orilia |
| Sindaco Effettivo | Dr. Furio Camillo Lardieri |
| Sindaco Effettivo | Dr. Gennaro Di Marino |

Ai sensi e per gli effetti degli artt. 21, 1° comma, 38, 2° comma, 47, 3° comma e 76 del Decreto del Presidente della Repubblica del 28/12/2000, n° 445 e successive modificazioni ed integrazioni, il sottoscritto Salvatore Tesone Amministratore unico, dichiara che il presente documento informatico, che si trasmette ad uso Registro Imprese, è conforme all'originale documento su supporto cartaceo trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il Collegio Sindacale

| | |
|-------------------|----------------------------|
| Presidente | Dr. Antonio Orilia |
| Sindaco Effettivo | Dr. Furio Camillo Lardieri |
| Sindaco Effettivo | Dr. Gennaro Di Marino |