

POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.r.l. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via San Francesco 230 - Ceregnano (RO)
Codice Fiscale	01174490290
Numero Rea	RO 133294
P.I.	01174490290
Capitale Sociale Euro	900.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Consorzio per lo smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani nel bacino di Rovigo
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.294	414
II - Immobilizzazioni materiali	977.769	832.307
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	982.063	832.721
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.333.777	1.477.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.743	4.743
imposte anticipate	21.589	28.625
Totale crediti	2.360.109	1.510.646
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.391.385	588.440
Totale attivo circolante (C)	3.751.494	2.099.086
D) Ratei e risconti	71.049	56.639
Totale attivo	4.804.606	2.988.446
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	92.160	91.093
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.068	4.068
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	286.587
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.682	21.333
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.366.763	1.303.081
B) Fondi per rischi e oneri	33.214	31.878
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	381.708	345.607
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.811.979	1.170.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	203.174	128.960
Totale debiti	3.015.153	1.299.150
E) Ratei e risconti	7.768	8.730
Totale passivo	4.804.606	2.988.446

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.675.798	3.666.244
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.290	1.290
altri	200.348	252.541
Totale altri ricavi e proventi	201.638	253.831
Totale valore della produzione	6.877.436	3.920.075
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.442	34.673
7) per servizi	5.357.204	2.680.967
8) per godimento di beni di terzi	73.325	12.476
9) per il personale		
a) salari e stipendi	702.956	642.707
b) oneri sociali	230.949	211.739
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.479	47.360
c) trattamento di fine rapporto	37.333	36.096
d) trattamento di quiescenza e simili	14.146	11.211
e) altri costi	0	53
Totale costi per il personale	985.384	901.806
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	116.312	112.525
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	667	2.026
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	115.645	110.499
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	47.015	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	163.327	112.525
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	1.336	4.009
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	159.754	115.543
Totale costi della produzione	6.771.772	3.861.999
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	105.664	58.076
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	332	610
Totale proventi diversi dai precedenti	332	610
Totale altri proventi finanziari	332	610
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.162	5.768
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.162	5.768
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.830)	(5.158)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	99.834	52.918
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.116	14.538
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	7.036	17.047
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.152	31.585

21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.682	21.333
------------------------------------	--------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	63.682	21.333
Imposte sul reddito	36.152	31.585
Interessi passivi/(attivi)	5.830	5.158
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	16.803	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	122.467	58.076
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	85.684	51.316
Ammortamenti delle immobilizzazioni	116.312	112.525
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	201.996	163.841
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	324.463	221.917
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(866.456)	146.309
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.635.703	(145.974)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.410)	(10.145)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(962)	8.453
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(100.022)	93.610
Totale variazioni del capitale circolante netto	653.853	92.253
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	978.316	314.170
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.090)	(5.158)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.538)	(53.680)
(Utilizzo dei fondi)	-	(52.975)
Totale altre rettifiche	(20.628)	(111.813)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	957.688	202.357
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(280.796)	(57.634)
Disinvestimenti	19.688	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.547)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(265.655)	(57.634)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	4.617
Accensione finanziamenti	162.222	-
(Rimborso finanziamenti)	(51.311)	(26.151)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(100.730)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	110.911	(122.264)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	802.945	22.459
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	577.630	562.290
Danaro e valori in cassa	10.810	3.691

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	588.440	565.981
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.378.921	577.630
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.464	10.810
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.391.385	588.440

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2017 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Infine, si segnala che ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi delle disposizioni di cui all'art. 2435 bis c.c., redigendo il bilancio in forma abbreviata ed omettendo la predisposizione della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In ogni caso il presente documento è stato integrato con le informazioni, i dati e i prospetti ritenuti necessari al fine di una veritiera e corretta rappresentazione del situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 effettuata 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 costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove necessario, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è già stato interamente ammortizzato.

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:

- terreni e fabbricati: 3% per i fabbricati industriali, 10% per le tettoie. Inoltre, si evidenzia che, a seguito dell'introduzione del principio contabile OIC16, è stato necessario scorporare il valore del terreno dai fabbricati su cui essi insistono. In conseguenza di ciò, attesa la particolare attività svolta, si è provveduto a costituire un apposito fondo rischi destinato alla copertura di eventuali oneri futuri di ripristino /bonifica.
- impianti e macchinari: 7,5% per gli impianti generici, 15% per gli impianti specifici, 10% per gli impianti di condizionamento, 30% per gli impianti d'allarme;
- attrezzature: 15%
- altri beni: 15% per i mobili e gli arredi, 12% per le macchine elettroniche d'ufficio, 25% per gli impianti di comunicazione e telesegnalazione, 25% per le autovetture, 12,50% per gli automezzi, 20% per gli elaboratori elettronici, 25% per i radiotelefoni cellulari, 7,5% per gli impianti di sollevamento.

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. In una apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c., al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c., al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo 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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono poste originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati in un apposito paragrafo della presente nota integrativa, al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	159.772	2.804.062	-	2.963.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(159.358)	(1.971.755)		(2.131.113)
Valore di bilancio	414	832.307	0	832.721
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.547	280.796	-	285.343
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(19.688)	-	(19.688)
Ammortamento dell'esercizio	(667)	(115.646)		(116.313)
Totale variazioni	3.880	145.462	-	149.342
Valore di fine esercizio				
Costo	164.319	3.012.707	-	3.177.026
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(160.025)	2.034.938		(2.194.963)
Valore di bilancio	4.294	977.769	0	982.063

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	13.636	-	-	28.145	36.181	-	81.810	159.772
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(13.636)	-	-	(27.731)	(36.181)	-	(81.810)	(159.358)
Valore di bilancio	0	0	0	414	0	0	0	414
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	1.906	-	-	641	-	2.000	-	4.547
Ammortamento dell'esercizio	(381)	-	-	(286)	-	-	-	(667)
Totale variazioni	1.525	-	-	355	-	2.000	-	3.880
Valore di fine esercizio								
Costo	15.542	-	-	28.786	36.181	2.000	81.810	164.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(14.017)	-	-	(28.017)	(36.181)	-	(81.810)	(160.025)
Valore di bilancio	1.525	0	0	769	0	2.000	0	4.294

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2017
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Aum. capitale sociale e variazioni atto cost.	--	1.906		-381	1.525
	--	1.906	--	-381	1.525

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	631.162	262.232	711.687	1.197.406	1.575	2.804.062
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(174.311)	(245.384)	(628.257)	(923.803)	-	(1.971.755)
Valore di bilancio	456.851	16.848	83.430	273.603	1.575	832.307
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.625	-	78.451	198.720	-	280.796
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(19.688)	-	(19.688)
Ammortamento dell'esercizio	(14.112)	(7.340)	(27.264)	(66.930)	-	(115.646)
Totale variazioni	(10.487)	(7.340)	51.187	112.102	-	145.462
Valore di fine esercizio						
Costo	634.787	262.232	785.322	1.328.791	1.575	3.012.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(188.423)	(252.724)	(650.705)	(943.086)	-	2.034.938
Valore di bilancio	446.364	9.508	134.617	385.705	1.575	977.769

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) Contratto di leasing n. 157953/PA del 03/10/2014;
Durata del contratto di leasing mesi 48;
Bene utilizzato: Autovettura Volkswagen Passat Variant Targa EX772ZH;
Costo del bene in Euro 17.712;

Maxicanone pari a Euro 4.428.

- 2) Contratto di leasing n. 17001125 del 04/09/2017;
 Durata del contratto di leasing mesi 60;
 Bene utilizzato: Autocarro Scania G450 LB;
 Costo del bene in Euro 200.500;
 Maxicanone pari a Euro 3.485,27.

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
 31/12/2017**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività

<i>a) Contratti in corso</i>	<i>unità di euro</i>
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	9.526
di cui valore lordo 25.402 di cui f.do ammortamento	15.876
di cui rettifiche 0 di cui riprese di valore	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	200.850
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-18.903
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	191.472
di cui valore lordo 226.252 di cui f.do ammortamento	34.780
di cui rettifiche 0 di cui riprese di valore	0
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui 4 saldo es.prec.)	36
 <i>b) Beni riscattati</i>	
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
<i>Totale a6) + a7) + b1)</i>	191.508

Passività

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'es. precedente (compresa Iva ind.)	11.746
di cui scadenti nell'esercizio successivo	3.977
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	7.768
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio (compresa Iva indetraibile)	197.015
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio (compresa Iva ind.)	-13.398
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (compresa Iva ind.)	195.361
di cui scadenti nell'esercizio successivo	45.969
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	149.392
di cui scadenti oltre i 5 anni	0

c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui	0	saldo es.prec.)	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)			-3.853
e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)			-199
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)			-3.654

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo			unità di euro
Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo maggiori costi imputabili all'esercizio)			-1.045
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario		19.359	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-1.501	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere		-18.903	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati		0	
e2) Effetto fiscale (saldo minori imposte imputabili all'esercizio)			-9
h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2)			-1.036
			(g - minore utile o maggiore perdita)

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2017	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	1.375.152	2.241.608	866.456
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	74.016	73.825	-191
Imposte anticipate	28.625	21.589	-7.036
Crediti verso altri	32.853	23.087	-9.766
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	588.440	1.391.385	802.945
	2.099.086	3.751.494	1.652.408

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.375.152	866.456	2.241.608	2.241.608	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.016	(191)	73.825	73.825	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.625	(7.036)	21.589		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.853	(9.766)	23.087	18.344	4.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.510.646	849.463	2.360.109	2.333.777	4.743

I crediti tributari, al 31/12/2017, pari a Euro 73.825 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Erario ritenute d'acconto	1.892
Altri crediti v/Erario per accise	14.022
Credito IRES	36.278
Ritenute fiscali su interessi attivi	86
Erario c/I.V.A.	21.547
Totale	73.825

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 23.087 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	8.605
Fornitori c/anticipi	119
Acconti spese dipendenti	2.485
Crediti v/banche	219
Depositi cauzionali attivi	4.743
Totale	23.087

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	--	132.634
Accantonamenti	47.015	--
Utilizzi	--	-132.634
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	--	--

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	577.630	801.291	1.378.921
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	10.810	1.654	12.464
Totale disponibilità liquide	588.440	802.945	1.391.385

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	46.494	10.145	56.639
Totale ratei e risconti attivi	56.639	14.410	71.049

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	<i>Durata inf. 5 anni</i>	<i>Durata sup. 5 anni</i>	<i>Totale</i>
<i>RATEI ATTIVI</i>			
<i>Totale</i>	--	--	--
<i>RISCONTI ATTIVI</i>			
Polizze fidejussorie	5.823	9.626	15.449
Oneri accessori finanziamenti	2.519	-	2.519
Assicurazioni e bolli	42.951	-	42.951
Utenze	59	-	59
Leasing	4.715	-	4.715
Altri risconti	5.356	-	5.356
<i>Totale</i>	61.423	9.626	71.049
<i>TOTALE</i>	61.423	9.626	71.049

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	900.000	-		900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	91.093	1.067		92.160
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	4.068	-		4.068
Totale altre riserve	4.068	-		4.068
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	286.587	20.266		306.853
Utile (perdita) dell'esercizio	21.333	42.349	63.682	63.682
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	1.303.081	63.682	63.682	1.366.763

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.068
Totale	4.068

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900.000	per copertura perdite	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	92.160	per copertura perdite	-
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	4.068	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	4.068
Totale altre riserve	4.068		4.068
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	306.853	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	306.853
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		310.921

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.748	0	30.130	31.878
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	1.336	1.336
Totale variazioni	-	-	-	1.336	1.336
Valore di fine esercizio	0	1.748	0	31.466	33.214

L'ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 5.346 a copertura del contenzioso in materia del lavoro attualmente in essere.
- stanziamento di Euro 26.120 a copertura degli oneri di ripristino/bonifica del sito industriale ove la società opera.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	345.607
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.101
Totale variazioni	36.101
Valore di fine esercizio	381.708

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	166.737	109.246	275.983	77.042	198.941
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	844.436	1.635.703	2.480.139	2.480.139	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	37.407	22.324	59.731	59.731	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.913	(729)	50.184	50.184	0
Altri debiti	199.657	(50.541)	149.116	144.883	4.233
Totale debiti	1.299.150	1.716.003	3.015.153	2.811.979	203.174

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/imposte	14.578
Erario c/Irpef lavoro dipendente	40.824
Erario c/ritenute lavoro autonomo	3.926
Altri debiti tributari	119
Irpef su riv. TFR	284
Debiti v/Inps	37.454
Debiti v/Inail	1.564

Debito Inps gestione separata	11.166
Ritenute sindacali dipendenti	626
Dipendenti c/spese	423
Debiti v/personale	118.963
Debiti v/amministratori	8.692
Altri debiti	777
Soci c/utigli	8.729
Debiti vs collaboratori	1.997
Debiti v/Fondo fasda dipendenti	1.251
Debiti v/previdenza previambiente	2.978
Debiti v/alleata previdenza	302
Cessione 1/5 stipendio	145
Depositi cauzionali passivi	4.233
Totale	259.031

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2017, pari a Euro 275.983, comprensivo dei finanziamenti bancari, 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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	342	329	671
Risconti passivi	8.388	(1.291)	7.097
Totale ratei e risconti passivi	8.730	(962)	7.768

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

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contributo acquisto automezzo	7.097
Bollo autovettura	195
Bollo automezzo	358
Imposta di bollo e/c	34
Locazione pagobancomat	12
Interessi su finanziamento autovettura	72
	7.768

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	6.675.798	3.666.244	3.009.554
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	201.638	253.831	-52.193
	6.877.436	3.920.075	2.957.361

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	31.442	34.673	-3.231
Servizi	5.357.204	2.680.967	2.676.237
Godimento di beni di terzi	73.325	12.476	60.849
Salari e stipendi	702.956	642.707	60.249
Oneri sociali	230.949	211.739	19.210
Trattamento di fine rapporto	37.333	36.096	1.237
Trattamento quiescenza e simili	14.146	11.211	2.935
Altri costi del personale	--	53	-53
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	667	2.026	-1.359
Ammortamento immobilizzazioni materiali	115.645	110.499	5.146
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	47.015	--	47.015
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	1.336	4.009	-2.673
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	159.754	115.543	44.211
	6.771.772	3.861.999	2.909.773

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

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Acquisto materiale per pulizie e vario	596	84	512
Acquisto materie accessorie	3.743	3.858	-115
Acquisto imballaggi	15.834	10.258	5.576

Acquisto piccoli utensili	348	--	348
Acquisto materiale consumo	2.914	4.921	-2.007
Acquisti vari	46	70	-24
Acquisto piccola attrezzatura	4.897	10.089	-5.192
Cancelleria e stampati	3.064	5.063	-1.999
Materiale vario uso amm.vo	--	1.530	-1.530
Sconti e abbuoni su acquisti	--	-1.200	1.200
Servizi vari industriali	1.970.558	1.796.293	174.265
Costi scarica Taglietto	2.427.177	--	2.427.177
Trasporti su acquisti	34.918	10.397	24.521
Lavorazioni esterne	37.130	50.431	-13.301
Energia elettrica	5.604	6.145	-541
Gas e acqua	5.235	4.363	872
Manutenzioni e riparazioni	42.018	30.908	11.110
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi	800	--	800
Manutenzioni e riparazioni automezzi	101.317	97.235	4.082
Consulenze tecniche	11.244	9.734	1.510
Assicurazioni Industriali	11.455	11.457	-2
Assicurazioni automezzi	19.279	16.894	2.385
Carburanti e lubrificanti automezzi	135.474	129.775	5.699
Materiale di consumo automezzi	579	--	579
Servizi per automezzi	7.447	4.173	3.274
Servizi facchinaggio	78.271	90.775	-12.504
Servizi lavaggio	1.447	1.721	-274
Sicurezza ambiente e lavoro	7.641	2.824	4.817
Provvigioni passive	1.736	1.044	692
Pubblicità	1.000	2.425	-1.425
Spese promozionali	5.000	--	5.000
Spese Alberghi/Ristoranti	32.885	28.582	4.303
Viaggi e trasferte	288	142	146
Spese di rappresentanza	1.724	1.438	286
Pedaggi autovetture	2.039	2.089	-50
Pedaggi autocarri	3.428	3.439	-11
Parcheggi	139	120	19
Spese comm.li clienti/agenti	1.798	--	1.798
Legali e consulenze	29.297	31.173	-1.876
Compensi professionali	4.725	4.725	--
Compensi amministratori	32.670	87.158	-54.488
Note spese amministratori	21.030	30.087	-9.057
Compensi sindaci	31.732	31.066	666

Manutenzione da contratto	4.022	4.611	-589
Manutenzione macchine ufficio	2.150	795	1.355
Spese postali	7.810	9.495	-1.685
Compensi collaboratori	75.107	23.333	51.774
Spese telefoniche	11.613	10.208	1.405
Manut. e rip. autovetture	3.419	7.560	-4.141
Assicurazioni amministrative	5.938	4.633	1.305
Canone assistenza software	3.326	2.866	460
Assicurazioni autovetture	4.137	4.147	-10
Servizi per autovetture	621	445	176
Carburanti e lubrificanti autovetture	7.241	6.547	694
Servizi amministrativi vari	58.079	28.826	29.253
Nota spese dipendenti	42	--	42
Nota spese collaboratori	15.531	4.731	10.800
Manutenzioni on-site	--	1.910	-1.910
Anticipazioni per clienti	16.627	33.104	-16.477
Manutenzione software	6.471	2.152	4.319
Spese telefoniche autocarri	350	362	-12
Spese recupero crediti	11.036	--	11.036
Spese varie dipendenti	6.422	8.229	-1.807
Corsi di aggiornamento	5.651	1.294	4.357
Servizi di pulizia	9.044	9.818	-774
Servizio di vigilanza notturna	1.813	1.769	44
Carburanti e lubrificanti macchinari	6.256	--	6.256
INPS gestione separata Collaboratori Coord.	18.527	18.701	-174
Oneri bancari	1.897	1.578	319
Oneri accessori su finanziamenti	443	367	76
Oneri su fidejussioni	6.139	6.473	-334
Spese bancarie fornitori	226	245	-19
Comm.ni su finanziam. autovetture	181	155	26
Totale	5.388.646	2.715.640	2.673.006

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si veda quanto riportato alla voce crediti dell'attivo circolante.

Accantonamento per rischi

Si veda quanto riportato alla voce fondi per rischi ed oneri del passivo.

Oneri diversi di gestione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Bolli automezzi	5.855	6.349	-494
Bolli autovetture	952	909	43
Abbonamenti libri riviste ecc.	335	842	-507
Quote associative	500	500	--
Omaggi	920	1.059	-139
Ammende e multe	--	1.151	-1.151
Omaggi a dipendenti	2.447	807	1.640
Costi indeducibili	1.266	1.254	12
Spese generali diverse	724	1.779	-1.055
Abbuoni passivi	49	141	-92
Arrotondamenti passivi	480	14	466
Risarcimento danni a terzi	800	--	800
Spese non documentate	274	416	-142
Diritti vari	12.622	16.608	-3.986
Valori bollati	1.184	931	253
Perdite su crediti da procedure concorsuali	59.565	62.254	-2.689
Perdite su crediti	25.873	6.391	19.482
Imposta su Immobili	2.329	2.329	--
Altri oneri tributari	3.737	3.688	49
Minusvalenze	19.021	247	18.774
Sopravvenienze passive	20.821	7.874	12.947
Totale	159.754	115.543	44.211

Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	332	610	-278

(Interessi e altri oneri finanziari)	6.162	5.768	394
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-5.830	-5.158	-672

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				332	332
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				332	332

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	6.162
Totale	6.162

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

Imposte	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
Imposte correnti:	29.116	14.538	14.578
IRES	12.632	--	12.632
IRAP	16.484	14.538	1.946
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	7.036	17.047	-10.011
IRES	6.966	16.969	-10.003
IRAP	70	78	-8
Imposte sostitutive			
	36.152	31.585	4.567

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Risultato prima delle imposte</i>	99.833	23.960
<i>Onere fiscale teorico</i>	24,0%	
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</i>		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</i>	54.849	13.164
<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>	-3.721	-893
<i>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</i>	-98.328	-23.599
<i>Imponibile fiscale</i>	52.633	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		12.632
<i>Onere fiscale effettivo</i>	12,65%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	1.139.399	44.437
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	942.061	36.740
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>	0	0
<i>Onere fiscale teorico (%)</i>	3,90%	-
<i>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</i>	227.106	8.857
<i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>	-1.792	-70
<i>Imponibile IRAP</i>	422.652	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		16.483
<i>Onere fiscale effettivo</i>	1,45%	

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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:

UTILE ANTE IMPOSTE	€ 99.833			
VALORE DELLA PRODUZIONE			€ 1.139.399	
	IRES	FISCALITA'	IRAP	FISCALITA'
		DIFFERITA		DIFFERITA
VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Nulla				
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Quota manutenzioni e riparazioni 2013	-316	-76	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2015	-1.565	-376	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2016	-48	-12	0	0
Quota amm.to avviamento	-1.792	-430	-1.792	-70
	-3.721	-893	-1.792	-70
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi	15.706	3.769	0	0
Fondo rischi controversie legali	1.336	321		
Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%	37.807	9.074	0	0
	54.849	13.164	0	0
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Nessuna				
Totale	51.128	12.271	-1.792	-70
<u>Differenze permanenti</u>				
Variazioni in aumento	47.197		227.106	
Variazioni in diminuzione	-65.370		-942.061	
Totale	-18.173		-714.955	
REDDITO IMPONIBILE	€ 132.788			
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA			422.652	
Perdite riportabili fiscalmente	-€ 80.154	-€ 19.237		
Imposte di esercizio da rilevare contabilmente				
IRES/IRAP corrente		€ 12.632		€ 16.483
Imposte anticipate	-13.164		0	
Imposte differite passive	0			
Utilizzo fondo imposte es. precedente	0			
Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires	0			
Diminuzione imposte anticipate es. prec.	20.130		70	
Imposte totali		€ 19.598		€ 16.553

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.
Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

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 emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	6
Operai	9
Totale Dipendenti	18

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.671	19.732

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	1.690.613	1.952.613	-262.000
Fideiussioni	1.690.613	1.952.613	-262.000
a imprese controllate	--	--	--
a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	500.000	-500.000
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	1.690.613	1.452.613	+238.000
Avalli			--
a imprese controllate			--
a imprese collegate			--
a imprese controllanti			--
a imprese controllate da controllanti			--
ad altre imprese			--
Altre garanzie personali			--
a imprese controllate			--
a imprese collegate			--
a imprese controllanti			--
a imprese controllate da controllanti			--
ad altre imprese			--
Garanzie reali			--
a imprese controllate			--
a imprese collegate			--
a imprese controllanti			--
a imprese controllate da controllanti			--
ad altre imprese			--
Altri rischi			--
crediti ceduti pro solvendo			--
altri			--
Impegni Assunti dall'impresa			--
Beni di terzi presso l'impresa			--

merci in conto lavorazione			--
beni presso l'impresa a titolo di dep. o com.			--
beni presso l'impresa in pegno o cauzione			--
altro			--
Altri conti d'ordine	378.576	378.576	--
	2.069.189	2.331.189	-262.000

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

* € 2.190.613, sono composti per € 1.057.763 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 456.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all'impianto di Ceregnano, per € 166.850 a favore di Ecoambiente s.r.l. per l'aggiudicazione di una gara e per € 10.000 a favore di Commerciale Ambiente.

* € 378.576, trattasi di contenitori per rifiuti speciali, dislocati presso nostri clienti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi di legge si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2016, del Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani nel bacino di Rovigo, con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01078430293 che esercita attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	16.224.508	16.309.695
C) Attivo circolante	3.549.985	4.299.629
D) Ratei e risconti attivi	6.241	5.811
Totale attivo	19.780.734	20.615.135
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	128.083	128.083
Riserve	1.972.119	1.813.261
Utile (perdita) dell'esercizio	19.921	158.858
Totale patrimonio netto	2.120.127	2.100.203
B) Fondi per rischi e oneri	1.260	13.607
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.845	153.460
D) Debiti	8.118.318	8.123.427
E) Ratei e risconti passivi	9.373.184	10.224.438
Totale passivo	19.780.734	20.615.135

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	1.868.276	1.436.568

B) Costi della produzione	(1.809.388)	(1.295.286)
C) Proventi e oneri finanziari	(49.744)	53.739
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.777	(36.162)
Utile (perdita) dell'esercizio	19.921	158.858

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 63.681,58 nel seguente modo:

Euro 3.184,08 a riserva legale

Euro 60.497,50 a nuovo esercizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.