

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	Ecoambiente s.r.l.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.905	4.294
II - Immobilizzazioni materiali	947.539	977.769
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	960.444	982.063
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.052.504	2.333.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.743	4.743
imposte anticipate	31.854	21.589
Totale crediti	2.089.101	2.360.109
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.521.263	1.391.385
Totale attivo circolante (C)	3.610.364	3.751.494
D) Ratei e risconti	62.641	71.049
Totale attivo	4.633.449	4.804.606
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	95.344	92.160
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.070	4.068
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	306.853
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	519.811	63.682
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.826.078	1.366.763
B) Fondi per rischi e oneri	38.214	33.214
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	356.335	381.708
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.281.276	2.811.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.575	203.174
Totale debiti	2.406.851	3.015.153
E) Ratei e risconti	5.971	7.768
Totale passivo	4.633.449	4.804.606

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.164.140	6.675.798
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	1.258	1.290
altri	181.155	200.348
Totale altri ricavi e proventi	182.413	201.638
Totale valore della produzione	8.346.553	6.877.436
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.909	31.442
7) per servizi	6.226.832	5.357.204
8) per godimento di beni di terzi	55.285	73.325
9) per il personale		
a) salari e stipendi	755.405	702.956
b) oneri sociali	247.168	230.949
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.608	51.479
c) trattamento di fine rapporto	36.583	37.333
d) trattamento di quiescenza e simili	12.025	14.146
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.051.181	985.384
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	121.574	116.312
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.449	667
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.125	115.645
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	57.142	47.015
Totale ammortamenti e svalutazioni	178.716	163.327
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	5.000	1.336
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	54.878	159.754
Totale costi della produzione	7.608.801	6.771.772
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	737.752	105.664
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	66	332
Totale proventi diversi dai precedenti	66	332
Totale altri proventi finanziari	66	332
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	6.462	6.162
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.462	6.162
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.396)	(5.830)
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)	731.356	99.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	221.810	29.116
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(10.265)	7.036
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	211.545	36.152

21) Utile (perdita) dell'esercizio	519.811	63.682
------------------------------------	---------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	519.811	63.682
Imposte sul reddito	211.545	36.152
Interessi passivi/(attivi)	6.396	5.830
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.773	16.803
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	740.525	122.467
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	98.725	85.684
Ammortamenti delle immobilizzazioni	121.574	116.312
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	220.299	201.996
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	960.824	324.463
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	237.506	(866.456)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(822.680)	1.635.703
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.408	(14.410)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.797)	(962)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.048	(1.000.022)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(576.515)	653.853
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	384.309	978.316
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.340)	(6.090)
(Imposte sul reddito pagate)	(27.137)	(14.538)
(Utilizzo dei fondi)	(60.730)	-
Totale altre rettifiche	(94.207)	(20.628)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	290.102	957.688
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(93.941)	(280.796)
Disinvestimenti	22.573	19.688
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.060)	(4.547)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(85.428)	(265.655)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.683	-
Accensione finanziamenti	0	162.222
(Rimborso finanziamenti)	(77.479)	(51.311)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(74.796)	110.911
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	129.878	802.945
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.378.921	577.630
Danaro e valori in cassa	12.464	10.810
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.391.385	588.440
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.517.757	1.378.921
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.506	12.464
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.521.263	1.391.385

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2018 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 31.12.2018 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 radiotelefon 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.060	93.941	-	108.001
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(22.573)	-	(22.573)
Ammortamento dell'esercizio	(3.449)	(118.125)		(121.574)
Altre variazioni	(2.000)	16.527	-	14.527
Totale variazioni	8.611	(30.230)	-	(21.619)
Valore di fine esercizio				
Costo	176.379	3.084.075	-	3.260.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(163.474)	(2.136.536)		(2.300.010)
Valore di bilancio	12.905	947.539	0	960.444

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	14.060	-	-	-	14.060
Ammortamento dell'esercizio	(381)	-	-	(3.068)	-	-	-	(3.449)
Altre variazioni	-	-	-	-	-	(2.000)	-	(2.000)
Totale variazioni	(381)	-	-	10.992	-	(2.000)	-	8.611
Valore di fine esercizio								
Costo	15.542	-	-	42.846	36.181	-	81.810	176.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(14.398)	-	-	(31.085)	(36.181)	-	(81.810)	(163.474)

	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 bilancio	1.144	0	0	11.761	0	0	0	12.905

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2018
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni					
atto costitutivo	1.525			-381	1.144
	1.525			-381	1.144

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	35.146	1.100	37.200	17.895	2.600	93.941
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(4.277)	(18.296)	-	(22.573)
Ammortamento dell'esercizio	(14.166)	(2.200)	(32.830)	(68.929)	-	(118.125)
Altre variazioni	-	-	4.277	12.250	-	16.527
Totale variazioni	20.980	(1.100)	4.370	(57.080)	2.600	(30.230)
Valore di fine esercizio						
Costo	669.933	263.332	818.245	1.328.390	4.175	3.084.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(202.589)	(254.924)	(679.258)	(999.765)	-	(2.136.536)
Valore di bilancio	467.344	8.408	138.987	328.625	4.175	947.539

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
31/12/2018**

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

<i>Attività</i>				<i>unità di euro</i>
<i>a) Contratti in corso</i>				
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				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	
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio				0
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio				-3.175
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio				-25.106
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario				0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio				163.191
di cui valore lordo	200.850	di cui f.do ammortamento	37.659	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui	36	saldo es.prec.)		26
<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				-4.386
<i>Totale a6) + a7) + b1)</i>				158.831
<i>Passività</i>				
c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'es. precedente (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	

c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio (compresa Iva indetraibile)	0
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio (compresa Iva ind.)	-45.969
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (compresa Iva ind.)	149.392
di cui scadenti nell'esercizio successivo	39.040
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	110.352
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)	9.439
e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)	3.578
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)	5.861

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo	unità di euro
Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo maggiori costi imputabili all'esercizio)	14.636
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	46.154
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-3.863
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-25.106
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-2.549
e2) Effetto fiscale (saldo minori imposte imputabili all'esercizio)	3.777
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) (minore utile o maggiore perdita)	10.859

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	31.12.2017	31.12.2018	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	2.241.608	2.004.102	-237.506
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	73.825	15.204	-58.621
Imposte anticipate	21.589	31.854	10.265
Crediti verso altri	23.087	37.941	14.854
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.391.385	1.521.263	129.878
	3.751.494	3.610.364	-141.130

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	2.241.608	(237.506)	2.004.102	2.004.102	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	73.825	(58.621)	15.204	15.204	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.589	10.265	31.854		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.087	14.854	37.941	33.198	4.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.360.109	(271.008)	2.089.101	2.052.504	4.743

I crediti tributari, al 31/12/2018, pari a Euro 15.204 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Erario ritenute d'acconto	1.924
Altri crediti v/Erario per accise	13.263
Ritenute fiscali su interessi attivi	17
Totale	15.204

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 37.941 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	8.750
Fornitori c/anticipi	15.028
Acconti spese dipendenti	2.485
Crediti v/banche	19
Depositi cauzionali attivi	4.743
Totale	37.941

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:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	47.015	--
Accantonamenti	57.142	47.015
Utilizzi	-2.022	--
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	102.135	47.015

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.378.921	138.836	1.517.757
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	12.464	(8.958)	3.506
Totale disponibilità liquide	1.391.385	129.878	1.521.263

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

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	71.049	(8.408)	62.641

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>
RATEI ATTIVI			
Totale	--	--	--
RISCONTI ATTIVI			
Polizze fidejussorie	10.741	-	10.741
Oneri accessori finanziamenti	1.779	-	1.779
Assicurazioni e bolli	41.505	-	41.505
Utenze	41	-	41
Leasing	624	-	624
Altri risconti	7.951	-	7.951
Totale	62.641	-	62.641
TOTALE	62.641	-	62.641

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 sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	92.160	3.184		95.344
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 congruaggio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	4.068	2		4.070
Totale altre riserve	4.068	3.186		4.070
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	-		306.853
Utile (perdita) dell'esercizio	63.682	456.129	519.811	519.811
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	1.366.763	459.315	519.811	1.826.078

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.068
Totale	4.070

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900.000	per copertura perdite	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	95.344	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 congruaggio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	4.070	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	4.070
Totale altre riserve	4.070		4.070
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	-		310.923

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	31.466	33.214
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	5.000	5.000
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	-	6
Totale variazioni	-	-	-	5.000	5.000
Valore di fine esercizio	0	1.748	0	36.466	38.214

L'ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 10.346 a copertura del contenzioso in materia del lavoro. Si precisa che con ordinanza N. 508/2019, depositata nel mese di gennaio del 2019, la Corte di Cassazione, ha dichiarato inammissibile il ricorso presentato dalla Società, condannandola alla rifusione delle spese del giudizio di legittimità.
- 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	381.708
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.357
Utilizzo nell'esercizio	(60.730)
Totale variazioni	(25.373)
Valore di fine esercizio	356.335

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 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	275.983	(74.796)	201.187	79.725	121.462
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	5.216	5.216	5.216	0
Debiti verso fornitori	2.480.139	(827.896)	1.652.243	1.652.243	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	59.731	228.184	287.915	287.915	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.184	(5.400)	44.784	44.784	0
Altri debiti	149.116	66.390	215.506	211.393	4.113
Totale debiti	3.015.153	(608.302)	2.406.851	2.281.276	125.575

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/imposte	194.673
Erario c/Irpef lavoro dipendente	45.322
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.866
Erario c/I.V.A.	45.885

Altri debiti tributari	169
Debiti v/Inps	40.700
Debiti v/Inail	1.231
Debito Inps gestione separata	2.853
Debiti v/Fondo fasda dipendenti	1.251
Debiti v/personale	125.326
Debiti v/amministratori	9.021
Ritenute sindacali dipendenti	620
Dipendenti c/spese	336
Altri debiti	180
Soci c/utigli	69.226
Debiti vs collaboratori	1.572
Debiti v/previdenza previamambiente	3.558
Debiti v/alleata previdenza	303
Depositi cauzionali passivi	4.113
Totale	548.205

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2018, pari a Euro 201.187, 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	671	(362)	309
Risconti passivi	7.097	(1.435)	5.662
Totale ratei e risconti passivi	7.768	(1.797)	5.971

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	5.662
Bollo autovettura	156
Imposta di bollo e/c	34
Locazione pagobancomat	63
Interessi su finanziamento autovettura	56
	5.971

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni Italia	8.164.140	6.675.798	1.488.342
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	182.413	201.638	-19.225
	8.346.553	6.877.436	1.469.117

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	36.909	31.442	5.467
Servizi	6.226.832	5.357.204	869.628
Godimento di beni di terzi	55.285	73.325	-18.040
Salari e stipendi	755.405	702.956	52.449
Oneri sociali	247.168	230.949	16.219
Trattamento di fine rapporto	36.583	37.333	-750
Trattamento quiescenza e simili	12.025	14.146	-2.121
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.449	667	2.782
Ammortamento immobilizzazioni materiali	118.125	115.645	2.480
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	57.142	47.015	10.127
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	5.000	1.336	3.664
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	54.878	159.754	-104.876
	7.608.801	6.771.772	837.029

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.

Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</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	66	332	-266
(Interessi e altri oneri finanziari)	6.462	6.162	300
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-6.396	-5.830	-566

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				66	66
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				66	66

Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					

Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				6.462	6.462
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				6.462	6.462

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.489
Altri	973
Totale	6.462

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

Imposte	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
Imposte correnti:	221.810	29.116	192.694
IRES	182.312	12.632	169.680
IRAP	39.498	16.484	23.014
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	-10.265	7.036	-17.301
IRES	-10.323	6.966	-17.289
IRAP	58	70	-12
Imposte sostitutive	--	--	
	211.545	36.152	175.393

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
Risultato prima delle imposte	731.356	175.525
Onere fiscale teorico	24,00%	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</i>	51.702	12.408
<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>	-8.691	-2.086
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	-14.733	-3.535
<i>Imponibile fiscale</i>	759.634	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		182.312
<i>Onere fiscale effettivo</i>	24,93%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	1.851.074	72.192
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	-1.012.381	-39.483
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>	0	0
<i>Onere fiscale teorico (%)</i>	3,90%	-
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	175.536	6.846
<i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>	-1.478	-58
<i>Imponibile IRAP</i>	1.012.751	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		39.497
<i>Onere fiscale effettivo</i>	2,13%	

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 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.

UTILE ANTE IMPOSTE	€ 731.356			
VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 1.851.074		
	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 manutenzioni e riparazioni 2017	-3.141	-754	0	0
Quota amm.to avviamento	-1.478	-355	-1.478	-58
Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti	-2.143	-514	0	0
	-8.691	-2.086	-1.478	-58
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi	0	0	0	0
Ammortamento aree sedime fabbricati	0	0	0	0
Fondo rischi controversie legali	5.000	1.200	0	0
Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%	46.702	11.209	0	0
	51.702	12.409	0	0
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Nessuna				
Totale	43.011	10.323	-1.478	-58
<u>Differenze permanenti</u>				
Variazioni in aumento	55.520		175.536	
Variazioni in diminuzione	-70.253		-1.012.382	
Totale	-14.733		-836.845	
REDDITO IMPONIBILE	€ 759.634			
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA			1.012.751	
Perdite riportabili fiscalmente	€ -	€ -		
Imposte di esercizio da rilevare contabilmente				
IRES/IRAP corrente		€ 182.312		€ 39.497
Imposte anticipate	-12.409		0	
Imposte differite passive	0			
Utilizzo fondo imposte es. precedente	0			
Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires	0			
Diminuzione imposte anticipate es. prec.	2.086		58	
Imposte totali		€ 171.990		€ 39.555

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.)

I rapporti di natura patrimoniale ed economica della controllante (il controllo nel corso dell'esercizio 2018 è stato esercitato dal Consorzio per lo Smaltimento dei RSU di Rovigo fino al 28/12 e, a seguito di conferimento di ramo d'azienda, da Ecoambiente s.r.l. a partire dal 29/12) sono rappresentati nelle tabelle seguenti:

<i>Società</i>	<i>Crediti al 31.12.2018</i>	<i>Debiti al 31.12.2018</i>
Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani nel bacino di Rovigo	17.433	95
Ecoambiente s.r.l.	166.189	849.061
	183.622	849.156

<i>Società</i>	<i>Ricavi per prestazioni 2018</i>	<i>Costi per servizi 2018</i>
Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani nel bacino di Rovigo	86.899	0
Ecoambiente s.r.l.	326.316	2.811.475
	413.215	2.811.475

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.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire *“informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente”* di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei *“vantaggi economici”* specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate (*“sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti”*) siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato. A tali fini la società non ha nulla da segnalare.

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	64.992	20.548

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	696.341	1.690.613	-994.272
Fidejussioni	696.341	1.690.613	-994.272
a imprese controllate	--	--	--
a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	696.341	1.690.613	-994.272
Altri conti d'ordine	378.576	378.576	--
	1.074.917	2.069.189	-994.272

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

* € 696.341 sono composti per € 453.950 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 228.000 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 € 10.000 a favore di Commerciale Ambiente e per € 4.391 a favore di Acque Venete

* € 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 2017, di ECOAMBIENTE S.r.l., con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01452670290 che esercita attività di direzione e coordinamento alla data del 31 dicembre 2018:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	24.311.261	15.376.057
C) Attivo circolante	23.186.454	21.689.478
D) Ratei e risconti attivi	157.366	73.351
Totale attivo	47.655.081	37.138.886
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.000.000	5.000.000
Riserve	3.529.372	3.518.910
Utile (perdita) dell'esercizio	132.728	104.646
Totale patrimonio netto	8.662.100	8.623.556
B) Fondi per rischi e oneri	3.955.904	2.246.615
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.261.064	4.891.220
D) Debiti	29.754.884	21.304.336
E) Ratei e risconti passivi	21.129	73.159
Totale passivo	47.655.081	37.138.886

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	34.952.958	32.519.763
B) Costi della produzione	(34.106.667)	(31.800.463)
C) Proventi e oneri finanziari	(192.490)	(240.172)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(521.073)	(374.482)
Utile (perdita) dell'esercizio	132.728	104.646

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 519.810,83 nel seguente modo:

Euro 25.990,54 a riserva legale

Euro 493.820,29 da distribuire al Socio.

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.