

FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	63900 FERMO (FM) VIA MAZZINI N. 4
Codice Fiscale	01746510443
Numero Rea	FM 170310
P.I.	01746510443
Capitale Sociale Euro	2003850.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109)
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	COMUNE DI FERMO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	50.185	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.178	22.004
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.611	9.611
7) altre	492.480	205.500
Totale immobilizzazioni immateriali	568.454	237.115
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.744.992	3.279.908
2) impianti e macchinario	7.867.551	8.119.673
3) attrezzature industriali e commerciali	654.475	450.725
4) altri beni	489.840	463.019
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.327.272	2.327.272
Totale immobilizzazioni materiali	15.084.130	14.640.597
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.633	22.609
Totale crediti verso altri	22.633	22.609
Totale crediti	22.633	22.609
Totale immobilizzazioni finanziarie	22.633	22.609
Totale immobilizzazioni (B)	15.675.217	14.900.321
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	38.951	24.037
Totale rimanenze	38.951	24.037
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.709.738	6.394.305
Totale crediti verso clienti	5.709.738	6.394.305
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.984	1.342.215
Totale crediti verso controllanti	310.984	1.342.215
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	914.849	738.203
Totale crediti tributari	914.849	738.203
5-ter) imposte anticipate	9.496	14.851
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	967.761	400.964
Totale crediti verso altri	967.761	400.964
Totale crediti	7.912.828	8.890.538
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.107.173	1.537.946
3) danaro e valori in cassa	2.275	2.241
Totale disponibilità liquide	3.109.448	1.540.187

Totale attivo circolante (C)	11.061.227	10.454.762
D) Ratei e risconti	1.075.106	538.823
Totale attivo	27.811.550	25.893.906
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.003.850	1.500.000
IV - Riserva legale	300.000	300.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.664.749	678.355
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	1.664.750	678.354
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.194.745	2.489.394
Totale patrimonio netto	6.163.345	4.967.748
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	221.673	522.218
4) altri	7.073.056	6.751.650
Totale fondi per rischi ed oneri	7.294.729	7.273.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	265.838	268.953
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.480	468.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.497.078	2.437.695
Totale debiti verso banche	3.852.558	2.906.106
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.104	11.104
Totale acconti	11.104	11.104
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.706.292	4.893.383
Totale debiti verso fornitori	4.706.292	4.893.383
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.207.789	1.880.691
Totale debiti tributari	1.207.789	1.880.691
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.321	176.444
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.321	176.444
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.321.224	2.848.086
Totale altri debiti	3.321.224	2.848.086
Totale debiti	13.283.288	12.715.814
E) Ratei e risconti	804.350	667.523
Totale passivo	27.811.550	25.893.906

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.175.802	19.089.980
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.928	31.211
altri	876.802	141.042
Totale altri ricavi e proventi	911.730	172.253
Totale valore della produzione	19.087.532	19.262.233
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.119.115	1.250.403
7) per servizi	6.487.792	5.930.595
8) per godimento di beni di terzi	719.247	679.711
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.589.424	3.578.621
b) oneri sociali	1.118.220	1.074.440
c) trattamento di fine rapporto	272.952	269.307
e) altri costi	664.279	515.799
Totale costi per il personale	5.644.875	5.438.167
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.055	279.107
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	726.776	706.914
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.016	100.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	803.847	1.086.021
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.840)	(15.467)
13) altri accantonamenti	301.805	234.081
14) oneri diversi di gestione	734.483	558.212
Totale costi della produzione	15.793.324	15.161.723
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.294.208	4.100.510
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.573	15.292
Totale proventi diversi dai precedenti	4.573	15.292
Totale altri proventi finanziari	4.573	15.292
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	143.045	147.098
Totale interessi e altri oneri finanziari	143.045	147.098
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(138.472)	(131.806)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.155.736	3.968.704
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	963.871	1.482.787
imposte differite e anticipate	(2.880)	(3.477)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	960.991	1.479.310
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.194.745	2.489.394

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.194.745	2.489.394
Imposte sul reddito	960.991	1.479.310
Interessi passivi/(attivi)	138.472	131.806
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	8.747	8.747
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.302.955	4.109.257
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	711.587	503.388
Ammortamenti delle immobilizzazioni	772.831	986.021
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.235	62.754
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.492.653	1.552.163
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.795.608	5.661.420
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(14.914)	(9.399)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	684.567	(344.320)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(187.091)	77.977
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(536.283)	102.673
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	136.827	(18.428)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	576.928	287.163
Totale variazioni del capitale circolante netto	660.034	95.666
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.455.642	5.757.086
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(138.472)	(131.806)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.444.898)	(1.884.444)
(Utilizzo dei fondi)	(693.841)	(759.879)
Totale altre rettifiche	(2.277.211)	(2.776.129)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.178.431	2.980.957
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.170.309)	(842.388)
Disinvestimenti	(8.747)	(8.747)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(52.230)	(13.851)
Disinvestimenti	(325.164)	60.631
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(24)	(32)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.556.474)	(804.387)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(112.931)	(996.984)
Accensione finanziamenti	1.059.383	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(187.750)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	503.852	(1)

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.503.000)	(1.160.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(52.696)	(2.344.735)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.569.261	(168.165)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.537.946	1.704.227
Danaro e valori in cassa	2.241	4.125
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.540.187	1.708.352
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.107.173	1.537.946
Danaro e valori in cassa	2.275	2.241
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.109.448	1.540.187

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.194.745.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete è una società multiservizi che opera nei seguenti settori:

- Gestione della rete di distribuzione del gas metano (servizio esternalizzato dal Comune di Fermo in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 164/2000 (decreto "Letta");
- Raccolta e smaltimento rifiuti;
- Pulizia della spiaggia;
- Gestione della refezione scolastica e trasporto pasti per le mense comunali;
- Manutenzione del verde pubblico;
- Gestione dei parcheggi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

L'applicazione dei nuovi principi non ha comportato effetti sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(265.460)	265.460		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	4.967.748			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	4.967.748			

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 0.

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016

568.454

Saldo al 31/12/2015

237.115

Variazioni

331.339

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 ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	22.004	9.611	205.500	237.115
Valore di bilancio	-	22.004	9.611	205.500	237.115
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	50.607	648	-	975	52.230
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(325.164)	(325.164)
Ammortamento dell'esercizio	422	6.474	-	39.159	46.055
Totale variazioni	50.185	(5.826)	-	286.980	331.339
Valore di fine esercizio					
Costo	50.185	16.728	9.611	793.170	869.694

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	550	-	300.690	301.240
Valore di bilancio	50.185	16.178	9.611	492.480	568.454

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione		50.607		422	50.185
		50.607		422	50.185

L'incremento è relativo alle spese sostenute dalla società a seguito dell'aumento del capitale sociale effettuata il 29 dicembre 2016.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.084.130	14.640.597	443.533

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 1,5%,
- impianti tecnici: 5%,
- rete distribuzione gas 2%,
- impianti elettrici e generici: 4%,
- macchinari e attrezzature: 6%,
- mobili e arredi: 5%,
- macchine ufficio 10%,
- autocarri: 10%.

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

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.447.442	
Ammortamenti esercizi precedenti	(167.534)	
Saldo al 31/12/2015	3.279.908	di cui terreni 2.932.092
Acquisizione dell'esercizio	503.850	
Ammortamenti dell'esercizio	(38.766)	
Saldo al 31/12/2016	3.744.992	di cui terreni 3.435.942

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	12.033.135
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.913.462)
Saldo al 31/12/2015	8.119.673
Acquisizione dell'esercizio	289.877
Ammortamenti dell'esercizio	(541.999)
Saldo al 31/12/2016	7.867.551

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	756.212
Ammortamenti esercizi precedenti	(305.487)
Saldo al 31/12/2015	450.725
Acquisizione dell'esercizio	263.495
Ammortamenti dell'esercizio	(59.745)
Saldo al 31/12/2016	654.475

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.720.444
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.257.425)
Saldo al 31/12/2015	463.019
Acquisizione dell'esercizio	113.087
Ammortamenti dell'esercizio	(86.266)
Saldo al 31/12/2016	489.840

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	2.327.272
Saldo al 31/12/2016	2.327.272

	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	3.447.442	12.033.135	756.212	1.720.444	2.327.272	20.284.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.534	3.913.462	305.487	1.257.425	-	5.643.908
Valore di bilancio	3.279.908	8.119.673	450.725	463.019	2.327.272	14.640.597
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	503.850	289.877	263.495	113.087	-	1.170.309
Ammortamento dell'esercizio	38.766	541.999	59.745	86.266	-	726.776
Totale variazioni	465.084	(252.122)	203.750	26.821	-	443.533
Valore di fine esercizio						
Costo	3.951.292	12.323.012	1.019.706	1.833.531	2.327.272	21.454.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	206.300	4.455.461	365.231	1.343.691	-	6.370.683
Valore di bilancio	3.744.992	7.867.551	654.475	489.840	2.327.272	15.084.130

L'ammontare del costo attribuito ai terreni è stato determinato sulla base della perizia redatta in sede di conferimento dello stesso.

Il valore dei terreni è stato indicato, in ossequio al principio contabile OIC9, tenendo conto del confronto tra il valore recuperabile del terreno stesso (pari al suo valore d'uso) e il valore netto contabile.

Il valore d'uso di iscrizione, pertanto, tiene conto dei flussi reddituali poliennali che verranno generati dalla struttura nel suo complesso.

Per i terreni non sono state mai imputate quote di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.633	22.609	24

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri		22.633		22.633		
		22.633		22.633		

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 22.633, crediti per depositi cauzionali versati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	22.609	24	22.633	22.633
Totale crediti immobilizzati	22.609	24	22.633	22.633

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	22.633	22.633
Totale	22.633	22.633

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	22.633

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi Cauzionali	22.633
Totale	22.633

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali si riferiscono a merce acquistata nel corso dell'esercizio e non venduta, ed è rappresentata principalmente da raccordi e misuratori concernenti l'attività di distribuzione del gas metano e da ricambi e carburanti relativi all'impianto di compostaggio. La merce è iscritta al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando l'ultimo prezzo di acquisto che approssima il metodo LIFO.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
38.951	24.037	14.914

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.037	14.914	38.951
Totale rimanenze	24.037	14.914	38.951

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di 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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.912.828	8.890.538	(977.710)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.394.305	(684.567)	5.709.738	5.709.738
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.342.215	(1.031.231)	310.984	310.984
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	738.203	176.646	914.849	914.849
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.851	(5.355)	9.496	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	400.964	566.797	967.761	967.761
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.890.538	(977.710)	7.912.828	7.903.332

Le imposte anticipate per Euro 9.496 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.709.738	5.709.738
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	310.984	310.984
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	914.849	914.849
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.496	9.496
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	967.761	967.761
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.912.828	7.912.828

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	120.912	32.740	153.652
Utilizzo nell'esercizio	2.196		2.196
Accantonamento esercizio	31.016		31.016
Saldo al 31/12/2016	149.732	32.740	182.472

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono titoli iscritti nell'attivo circolante.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.109.448	1.540.187	1.569.261

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.537.946	1.569.227	3.107.173
Denaro e altri valori in cassa	2.241	34	2.275
Totale disponibilità liquide	1.540.187	1.569.261	3.109.448

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

Ratei e risconti attivi

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.

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.

Al 31/12/2016 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.075.106	538.823	536.283

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	538.823	536.283	1.075.106
Totale ratei e risconti attivi	538.823	536.283	1.075.106

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

Descrizione	Importo
Costi e ricavi da precedenti esercizi (impatto Ambientale)	453.839
Fidejussione Discarica	108.614
Premi Assicurazione Cauzione Provincia	430.139
Altri premi di Assicurazione	64.074
Altri di ammontare non apprezzabile	18.440
	1.075.106

Oneri finanziari capitalizzati

Nel costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari,

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.163.345	4.967.748	1.195.597

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.500.000	-	-	503.850	-		2.003.850
Riserva legale	300.000	-	-	-	-		300.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	678.355	1.503.000	-	2.489.394	-		1.664.749
Varie altre riserve	(1)	-	2	-	-		1
Totale altre riserve	678.354	1.503.000	2	2.489.394	-		1.664.750
Utile (perdita) dell'esercizio	2.489.394	-	-	-	2.489.394	2.194.745	2.194.745
Totale patrimonio netto	4.967.748	1.503.000	2	2.993.244	2.489.394	2.194.745	6.163.345

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.003.850	CONFERIMENTI	B	-
Riserva legale	300.000	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.664.749	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B,C,D	1.664.749
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1.664.750			1.664.749
Totale	3.968.600			1.664.749
Residua quota distribuibile				1.664.749

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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite Precedenti Riserve Facoltative	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.500.000		(174.051)	2.312.406	3.638.355
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			1.160.000		1.160.000
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi		300.000	2.012.406	2.489.394	4.801.800
- Decrementi				2.312.406	2.312.406
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.489.394	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.500.000	300.000	678.354	2.489.394	4.967.748
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			1.503.000		1.503.000
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi	503.850		2.489.394		2.993.244
- Decrementi				2.489.394	2.489.394
- Riclassifiche				2.194.745	2.194.745
Risultato dell'esercizio corrente				2.194.745	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.003.850	300.000	1.664.750	2.194.745	6.163.345

Non vi sono Riserve di rivalutazione.

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione, per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.294.729	7.273.868	20.861

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	522.218	6.751.650	7.273.868
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	117.229	321.406	438.635
Utilizzo nell'esercizio	417.774	-	417.774
Totale variazioni	(300.545)	321.406	20.861
Valore di fine esercizio	221.673	7.073.056	7.294.729

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli accantonamenti relativi agli altri fondi per rischi ed oneri si riferiscono: ai costi previsti per la gestione della discarica nei periodi successivi alla sua chiusura (post-mortem) e ad una valutazione di ulteriori competenze da erogare ai lavoratori dipendenti. La quota accantonata per il post-mortem è stata determinata sulla base di valutazioni relative ai costi futuri da sostenere e della quantità di rifiuti effettivamente immessa in discarica alla data di chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
265.838	268.953	(3.115)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	268.953
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	272.952

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	276.067
Totale variazioni	(3.115)
Valore di fine esercizio	265.838

Debiti

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.283.288	12.715.814	567.474

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.906.106	946.452	3.852.558	355.480	3.497.078	2.264.144
Acconti	11.104	-	11.104	11.104	-	-
Debiti verso fornitori	4.893.383	(187.091)	4.706.292	4.706.292	-	-
Debiti tributari	1.880.691	(672.902)	1.207.789	1.207.789	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.444	7.877	184.321	184.321	-	-
Altri debiti	2.848.086	473.138	3.321.224	3.321.224	-	-
Totale debiti	12.715.814	567.474	13.283.288	9.786.210	3.497.078	2.264.144

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 3.852.558, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

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 sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.852.558	3.852.558
Acconti	11.104	11.104
Debiti verso fornitori	4.706.292	4.706.292
Debiti tributari	1.207.789	1.207.789
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.321	184.321
Altri debiti	3.321.224	3.321.224
Debiti	13.283.288	13.283.288

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.852.558	3.852.558
Acconti	11.104	11.104
Debiti verso fornitori	4.706.292	4.706.292
Debiti tributari	1.207.789	1.207.789
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.321	184.321
Altri debiti	3.321.224	3.321.224
Totale debiti	13.283.288	13.283.288

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
804.350	667.523	136.827

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi da esercizi precedenti	103.774
Risconti passivi contribuyi allacci	217.260
Ratei gestione servizi	468.474
Altri di ammontare non apprezzabile	14.842
	804.350

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	465.738	12.138	477.876
Risconti passivi	201.785	124.688	326.473
Totale ratei e risconti passivi	667.523	136.827	804.350

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.

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

Vi sono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.087.532	19.262.233	(174.701)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.175.802	19.089.980	(914.178)
Altri ricavi e proventi	911.730	172.253	739.477
	19.087.532	19.262.233	(174.701)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	18.175.802
Totale	18.175.802

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.175.802
Totale	18.175.802

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.793.324	15.161.723	631.601

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.119.115	1.250.403	(131.288)
Servizi	6.487.792	5.930.595	557.197
Godimento di beni di terzi	719.247	679.711	39.536
Salari e stipendi	3.589.424	3.578.621	10.803
Oneri sociali	1.118.220	1.074.440	43.780
Trattamento di fine rapporto	272.952	269.307	3.645
Altri costi del personale	664.279	515.799	148.480
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	46.055	279.107	(233.052)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	726.776	706.914	19.862
Svalutazioni crediti attivo circolante	31.016	100.000	(68.984)
Variazione rimanenze materie prime	(17.840)	(15.467)	(2.373)
Altri accantonamenti	301.805	234.081	67.724
Oneri diversi di gestione	734.483	558.212	176.271
	15.793.324	15.161.723	631.601

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

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

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 è ritenuto, in via prudenziale, prevedere una svalutazione dei crediti, che è stata stimata corretta sulla base di quanto previsto dalla normativa tributaria.

Altri accantonamenti

E' la quota della gestione post-mortem imputata all'esercizio.

Oneri diversi di gestione

Rappresentano i costi dell'esercizio non classificabili nelle altre voci del conto economico.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016 (138.472)	Saldo al 31/12/2015 (131.806)	Variazioni (6.666)
----------------------------------	----------------------------------	-----------------------

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					28.683	
Interessi fornitori					37.790	
Interessi medio credito					76.572	
Arrotondamento						
					143.045	

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	105.255
Altri	37.790
Totale	143.045

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4.415	4.415
Altri proventi					158	158
					4.573	4.573

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.573	15.292	(10.719)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(143.045)	(147.098)	4.053
	(138.472)	(131.806)	(6.666)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Rivalutazioni Svalutazioni

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE	IMPORTO Euro
Rettifica Ammortamenti Oneri Pluriennali degli anni precedenti	325.164
Rettifica Imposte degli anni precedenti	168.711
Proventi da transazioni controverse	73.631
Proventi gestione gas anni precedenti	147.105
Contributi mensa anni precedenti	51.475
Altri proventi di diversa natura	31.729
Totale Sopravvenienze Attive e Proventi Straordinari	797.815

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze Attive e Proventi Straordinari	797.815
Totale	797.815

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE	IMPORTO Euro
Competenze personale degli anni precedenti	120.997
Spese per servizi biogas degli anni precedenti	109.687
Spese per servizi discarica degli anni precedenti	54.587
Consulenze degli anni precedenti	44.034
Compensi Amministrazione degli anni precedenti	42.849
Condanna spese giudizio sentenze	65.280
Imposte e sanzioni degli anni precedenti	126.695
Altre spese di diversa natura	32.375
Totale Sopravvenienze Passive e Proventi Straordinari	596.504

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze Passive	596.504
Totale	596.504

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

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote che interverranno nell'esercizio successivo.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016 960.991	Saldo al 31/12/2015 1.479.310	Variazioni (518.319)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	963.871	1.482.787	(518.916)
IRES	773.266	1.065.161	(291.895)
IRAP	190.605	417.626	(227.021)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(2.880)	(3.477)	597
IRES	(2.880)	(3.477)	597
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	960.991	1.479.310	(518.319)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.155.736	
Onere fiscale teorico (%)	24	757.377
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi amministratori non pagati	12.000	
	12.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Sopravvenienze passive indeducibili	130.277	
Sopravvenienze attive non tassabili	(493.875)	
Erogazioni liberali	9.000	
Spese automezzi	1.903	
Spese telefoniche	4.285	
Imposta IMU	6.644	

Altre spese indeducibili	37.166	
Redditi catastali immobili	11.569	
Imposta Irap Deducibile	(65.922)	
Imposte e tasse indeducibili	3.094	
	(355.859)	
Imponibile fiscale	3.155.736	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		773.266

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.271.904	
Imposta IMU indeducibile	7.098	
Deduzione personale	(4.545.532)	
Accantonamento post-mortem	(301.805)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienze attive	(493.875)	
Altre Variazioni	91.918	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	361.604
Imponibile Irap	9.271.904	
IRAP corrente per l'esercizio		190.605

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	53.352
Differenze temporanee nette	(53.352)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(53.352)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(53.352)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ecc.za Man. 2013 comp. 2017	13.784	-	13.784	100,00%	13.784
Ecc.za Man. 2013 comp. 2018	13.784	-	13.784	100,00%	13.784

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ecc.za Man. 2013 comp. 2016	13.784	(13.784)	0 13784	100,00%	13.784
Compensi Amm.ri non pagati	12.645	(645)	12.000	100,00%	12.000

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	21	19	2
Operai	111	106	5
	132	125	7

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

- pubblici esercizi per i dipendenti adibiti al servizio di refezione scolastica e trasporto pasti;
- servizi di igiene ambientale FISE per i dipendenti adibiti al servizio raccolta nettezza urbana e smaltimento rifiuti;
- federgasacqua per il personale addetto al servizio di gas metano;
- terziario per i dipendenti adibiti al servizio sosta a pagamento.

	Numero medio
Impiegati	21
Operai	111
Totale Dipendenti	132

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.049	31.875

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La revisione legale viene effettuata dal collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	1,500,000	1	2,003,850
Totale	-	1	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra Società è una società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fermo.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che l'Ente redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	151.319.410	146.412.468
C) Attivo circolante	27.245.283	29.609.898
Totale attivo	178.564.693	176.022.366
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	30.710.027	30.710.027
Riserve	42.048.127	35.183.091
Utile (perdita) dell'esercizio	3.242.887	4.319.336
Totale patrimonio netto	76.001.041	70.212.454
B) Fondi per rischi e oneri	387.555	-
D) Debiti	57.069.465	60.387.921
E) Ratei e risconti passivi	45.106.632	45.421.992
Totale passivo	178.564.693	176.022.367

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	2.194.745
5% a riserva legale	Euro	109.737
a riserva straordinaria	Euro	2.055.008
a dividendo	Euro	0

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative ai certificati verdi

Ai sensi dell'OIC N. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni:

Tutti i certificati verdi maturati nel corso dell'esercizio sono stati venduti, i corrispettivi degli stessi sono stati inseriti secondo il principio di competenza economica nei ricavi dell'esercizio.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si forniscono le seguenti informazioni:

La società non è soggetta alla normativa sulle quote di emissione di gas a effetto serra.

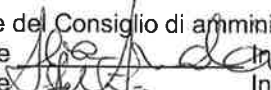
Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con l'ente controllante Comune di Fermo. Le operazioni poste in essere sono regolate da normali condizioni di mercato

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

Fermo lì 29/06/2017

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  Dott. Roberto Cippitelli
Il Consigliere  Ing. Andrenacci Alice
Il Consigliere  Ing. Paradisi Alberto