

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.  
Sede: VIA ANTONIO MEUCCI 2 20083 GAGGIANO MI  
Capitale sociale: 293.695  
Capitale sociale interamente versato: si  
Codice CCIAA: Milano  
Partita IVA: 13264390157  
Codice fiscale: 13264390157  
Numero REA: 1634975  
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata  
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	9.227	12.601

2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.926	10.421
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	3.944
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>18.153</b>	<b>26.966</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.592.916	1.359.038
2) impianti e macchinario	63.822	107.382
3) attrezzature industriali e commerciali	123.901	134.718
4) altri beni	1.482.186	1.077.700
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.262.825</b>	<b>2.678.838</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.640	7.498
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.640</b>	<b>7.498</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.640</b>	<b>7.498</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.640</b>	<b>7.498</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.283.618</b>	<b>2.713.302</b>

<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	15.712	7.844
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	15.712	7.844
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.150.138	1.262.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.150.138	1.262.618
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.105	229.431
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	317.105	229.431
5-ter) imposte anticipate	235.199	188.379
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.200	675
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	50.200	675
Totale crediti	1.752.642	1.681.103

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	0	88.988
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	192	128
Totale disponibilità liquide	192	89.116
Totale attivo circolante (C)	1.768.546	1.778.063
<b>D) Ratei e risconti</b>	122.920	17.566
<b>Totale attivo</b>	<b>5.175.084</b>	<b>4.508.931</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	293.695	293.695
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	52.446
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	58.739	57.355
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	555.579	509.654
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	555.578	509.654
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.119	47.309
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	978.577	960.459
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	14.071	19.349
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0

4) altri	26.304	29.480
Totale fondi per rischi ed oneri	40.375	48.829
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>652.648</b>	<b>601.308</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.853	333.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	853.449	784.228
Totale debiti verso banche	1.604.302	1.117.617
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.364.767	1.265.938
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.364.767	1.265.938
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.621	50.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	47.621	50.637
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.807	180.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.807	180.561
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.871	282.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	303.871	282.882
Totale debiti	3.486.368	2.897.635
<b>E) Ratei e risconti</b>	17.116	700
<b>Totale passivo</b>	5.175.084	4.508.931

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.029.610	6.585.606
5) altri ricavi e proventi		
altri	220.813	105.288
Totale altri ricavi e proventi	220.813	105.288
Totale valore della produzione	7.250.423	6.690.894

<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.710	68.768
7) per servizi	3.470.889	3.135.240
8) per godimento di beni di terzi	60.532	67.784
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.235.315	2.032.909
b) oneri sociali	561.612	626.704
c) trattamento di fine rapporto	116.013	113.468
e) altri costi	1.349	1.143
Totale costi per il personale	2.914.289	2.774.224
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.338	11.239
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	566.295	459.169
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.039	6.611
Totale ammortamenti e svalutazioni	583.672	477.019
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.868)	5.634
14) oneri diversi di gestione	59.419	42.940
Totale costi della produzione	7.174.643	6.571.609
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	75.780	119.285
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.286	13.311
Totale proventi diversi dai precedenti	2.286	13.311
Totale altri proventi finanziari	2.286	13.311
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.646	33.128
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.646	33.128
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.360)	(19.817)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	28.420	99.468
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	62.399	48.554
imposte differite e anticipate	(52.098)	3.605
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.301	52.159
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	18.119	47.309

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.119	47.309
Imposte sul reddito	10.301	52.159
Interessi passivi/(attivi)	47.360	19.817
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	75.780	119.285
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.039	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	577.633	470.408
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	116.013	113.468
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	699.685	583.876
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	775.465	703.161
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.868)	5.634
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	106.441	(91.490)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	98.829	150.313
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(105.354)	77.797
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.416	(194)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(43.290)	67.895
Totale variazioni del capitale circolante netto	65.174	209.955
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	840.639	913.116
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47.360)	(19.817)
(Imposte sul reddito pagate)	(153.089)	(180.871)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(3.176)	(520)
Altri incassi/(pagamenti)	(64.673)	(38.591)
Totale altre rettifiche	(268.298)	(239.799)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	572.341	673.317
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		



(Investimenti)	(1.175.946)	(680.560)
Disinvestimenti	25.664	455
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.525)	(15.686)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(247)	(655)
Disinvestimenti	5.105	16
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.147.949)	(696.430)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	417.464	137.589
Accensione finanziamenti	300.000	305.600
(Rimborso finanziamenti)	(230.779)	(271.690)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2.937
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	(82.211)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	486.684	92.225
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(88.924)	69.112
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	88.988	19.610
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	128	394
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	89.116	20.004
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	88.988
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	192	128
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	192	89.116
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Premessa**

Signori Soci,

con la presente nota integrativa si illustrano i principi ed i criteri di valutazione che hanno presieduto alla formazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e i dettagli delle relative poste, conformemente a quanto prescritto dalla normativa in materia.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 18.119.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei rifiuti, dove opera in qualità di gestore dei servizi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, della nettezza urbana ed altri servizi ambientali nei comuni del Sud-Ovest Milanese.

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

## Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

## Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le spese di manutenzione ordinaria e riparazione dei cespiti sono invece addebitate direttamente in conto economico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base della presumibile vita utile residua di ciascun bene, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Macchinari	20%
Impianti	15%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	20%
- Automezzi	20%
- Apparecchiature radiomobili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto che, secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC 15, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato, che è quello del valore nominale dei crediti stessi.

## **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono state iscritte al loro costo di acquisto, che si presume essere inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

## **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 Codice Civile e del Principio Contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

## **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, espresse in Euro, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

## **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto

disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo rappresenta quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito della riforma del T.F.R. entrata in vigore dal 1° gennaio 2007, le quote maturate mensilmente dai dipendenti che hanno scelto di destinarlo ad altre forme previdenziali sono accantonate nella voce di debito verso enti previdenziali e sono versate periodicamente secondo le corrette scadenze.

## **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 19, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## **Nota integrativa, attivo**

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Alla data di chiusura del presente esercizio tutti i soci hanno versato quanto di loro spettanza (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	12.601		3.374	9.227
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.421	2.525	4.020	8.926
Altre immobilizzazioni immateriali	3.944		3.944	
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>26.966</b>	<b>2.525</b>	<b>11.338</b>	<b>18.153</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 18.153 (Euro 26.966 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	18.692	0	0	36.247	0	0	151.077	206.016
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.091	0	0	25.826	0	0	147.133	179.050
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.601	0	0	10.421	0	0	3.944	26.966
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.525	0	0	0	2.525
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	3.374	0	0	4.020	0	0	3.944	11.338
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(3.374)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.495)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3.944)</b>	<b>(8.813)</b>



Valore di fine esercizio								
Costo	18.692	0	0	38.772	0	0	151.077	208.541
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.465	0	0	29.846	0	0	151.077	190.388
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.227	0	0	8.926	0	0	0	18.153

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.359.038	275.139	41.261	1.592.916
Impianti e macchinario	107.382	4.999	48.559	63.822
Attrezzature industriali e commerciali	134.718	31.177	41.994	123.901
Altri beni	1.077.700	864.268	459.782	1.482.186
- Mobili e arredi	7.227	24.002	2.985	28.244
- Macchine di ufficio elettroniche	12.870	11.442	5.217	19.095
- Autovetture	11.464		2.548	8.916
- Automezzi	1.045.840	827.910	448.539	1.425.211
- Apparecchiature radiomobili	299	914	493	720
<b>Totali</b>	<b>2.678.838</b>	<b>1.175.583</b>	<b>591.596</b>	<b>3.262.825</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 3.262.825 (Euro 2.678.838 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	1.397.540	250.903	297.327	3.370.698	0	5.316.468
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.502	143.521	162.609	2.292.998	0	2.637.630
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.359.038	107.382	134.718	1.077.700	0	2.678.838

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	275.139	4.999	31.177	864.268	0	1.175.583
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.242	0	23.422	0	25.664
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	41.261	46.317	41.994	436.360	0	565.932
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	233.878	(43.560)	(10.817)	404.486	0	583.987
Valore di fine esercizio						
Costo	1.672.679	240.954	317.327	3.795.086	0	6.026.046
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.763	177.132	193.426	2.312.900	0	2.763.221
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.592.916	63.822	123.901	1.482.186	0	3.262.825

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati dismessi n. 6 automezzi a seguito dell'incendio doloso avvenuto in data 24 aprile 2017, che ha danneggiato anche una parte del capannone di Via Leonardo da Vinci 19 a Gaggiano.

### **Terreni e fabbricati**

Ammontano a Euro 1.592.916 (Euro 1.359.038 alla fine dell'esercizio precedente). L'incremento è originato dai costi di ristrutturazione dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19, rogitato dallo Studio dei Notai De Simone - Orlando in data 14/12/2015.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da depositi cauzionali, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	7.498	247	5.105	2.640
<b>Totali</b>	<b>7.498</b>	<b>247</b>	<b>5.105</b>	<b>2.640</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

I depositi cauzionali sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Miogas	609
Vicentini	75
Mercedes Benz	1.175
Amiacque	781
	2.640

### **Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	7.498	(4.858)	2.640	0	2.640	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>7.498</b>	<b>(4.858)</b>	<b>2.640</b>	<b>0</b>	<b>2.640</b>	<b>0</b>

### **Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## **Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si evidenzia che in bilancio non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## **Attivo circolante**

### **Rimanenze**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le uniche rimanenze della Società sono rappresentate da cassonetti dei rifiuti.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	7.844	7.868	15.712
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>7.844</b>	<b>7.868</b>	<b>15.712</b>

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.262.618	(112.480)	1.150.138	1.150.138	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.431	87.674	317.105	317.105	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	188.379	46.820	235.199			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	675	49.525	50.200	50.200	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.681.103	71.539	1.752.642	1.517.443	0	0

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.150.138	1.150.138
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	317.105	317.105
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	235.199	235.199
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.200	50.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.752.642	1.752.642

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Crediti verso clienti

I crediti verso clienti rappresentano l'ammontare delle prestazioni effettuate nei confronti dei clienti per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, nonché i contributi dovuti alla Società dai vari Consorzi di filiera. Essi sono così rappresentati:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	1.255.502	1.224.796	-30.706
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	67.077	24.440	-42.637
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-8.249	-40.898	-32.649
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-52.374	-58.200	-5.826
EFFETTI SALVO BUON FINE	663		-663
Arrotondamento	-1		1
Totale crediti verso clienti	1.262.618	1.150.138	-112.480

## Crediti tributari

I crediti tributari pari ad Euro 317.105 sono così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	176	157	-19
Crediti IRES/IRPEF	72.116	51.571	-20.545
Crediti IRAP	9.793		-9.793
Crediti IVA	147.346	265.378	118.032
Arrotondamento		-1	-1
Totali	229.431	317.105	87.674

Le imposte anticipate per Euro 235.199 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

## Altri crediti

I crediti verso altri al 31/12/2017, pari a Euro 50.200, sono così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	675	50.200	49.525
Crediti verso dipendenti	675	200	-475
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	675		-675
- crediti vs assicurazioni		50.000	50.000
Totale altri crediti	675	50.200	49.525

Si segnala che il credito nei confronti di assicurazioni per Euro 50.000 scaturisce a fronte di uno stanziamento relativo alla futura liquidazione del danno subito a seguito di un incendio doloso avvenuto in data 24 aprile 2017, che ha danneggiato una parte del capannone di Via Leonardo da Vinci 19 a Gaggiano ed anche diversi automezzi ricoverati al suo interno.

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	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	52.374	213	6.039	58.200

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	88.988	(88.988)	0
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	128	64	192
Totale disponibilità liquide	89.116	(88.924)	192

### Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti 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 e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	17.566	105.354	122.920
Totale ratei e risconti attivi	17.566	105.354	122.920

### Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 978.577 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	Riclassifiche		
Capitale	293.695	0	0	0	0	0		293.695
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	0	0	0	0	0		52.446
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	57.355	0	1.384	0	0	0		58.739
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	509.654	0	45.925	0	0	0		555.579
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0



Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Totale altre riserve	509.654	0	45.925	(1)	0	0		555.578
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	47.309	0	47.309	0	0	0	18.119	18.119
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	960.459	0	94.618	(1)	0	0	18.119	978.577

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	293.695	C	B	293.695	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	52.446	U	A, B, C	52.446	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	58.739	U	B	58.739	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	555.579	U	A, B, C	555.579	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0

Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)	U	A, B, C	(1)	0	0
Totale altre riserve	555.578			555.578	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	960.458			960.458	0	0
Quota non distribuibile				352.434		
Residua quota distribuibile				608.024		

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dai soci e risulta così suddiviso:

Descrizione	Euro	%
Comune di Gaggiano	55.000	18,727
Comune di Rosate	42.000	14,301
Comune di Zibido San Giacomo	38.000	12,939
Comune di Lacchiarella	36.000	12,258
Comune di Vermezzo	27.000	9,193
Comune di Zelo Surrigone	9.000	3,064
Comune di Noviglio	25.000	8,512
Comune di Vernate	21.000	7,150
Comune di Casarile	20.000	6,810
Comune di Gudo Visconti	12.000	4,086
Comune di Basiglio	2.937	1,000
Comune di Binasco	2.908	0,990
Comune di Rognano	2.850	0,970
	293.695	100,000

A partire dal 1° gennaio 2017, a seguito dello scioglimento dell'Unione dei Comuni Lombarda dei Navigli, le quote societarie sono state riassegnate ai Comuni di Vermezzo e Zelo Surrigone, come sopra esposto.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	19.349	0	29.480	48.829
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	2.905	0	0	2.905
Utilizzo nell'esercizio	0	8.183	0	3.176	11.359
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(5.278)	0	(3.176)	(8.454)
Valore di fine esercizio	0	14.071	0	26.304	40.375

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 14.071 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	29.480	-3.176	26.304
Totali	29.480	-3.176	26.304

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che hanno espressamente destinato alla società il TFR che matura successivamente al 1° gennaio 2007. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare, il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	601.308
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	95.149
Utilizzo nell'esercizio	43.809
Altre variazioni	0
Totale variazioni	51.340
Valore di fine esercizio	652.648

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.117.617	486.685	1.604.302	750.853	853.449	173.054
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.265.938	98.829	1.364.767	1.364.767	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	50.637	(3.016)	47.621	47.621	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.561	(14.754)	165.807	165.807	0	0
Altri debiti	282.882	20.989	303.871	303.871	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.897.635</b>	<b>588.733</b>	<b>3.486.368</b>	<b>2.632.919</b>	<b>853.449</b>	<b>173.054</b>

## Debiti verso banche

I "Debiti verso banche" risultano così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	333.389	750.853	417.464
Conti correnti passivi		27.764	27.764
Mutui	70.563	72.811	2.248
Altri debiti:			
- Fido per anticipi fatture	203.300	531.000	327.700
- Finanziamento	59.526	119.278	59.752
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	784.228	853.449	69.221
Mutui	561.053	488.242	-72.811
Altri debiti:			
- Finanziamento	223.175	365.207	142.032
Totale debiti verso banche	1.117.617	1.604.302	486.685

Il mutuo è stato contratto nel corso dell'esercizio 2015 per l'acquisto dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19, per una durata complessiva di 9 anni.

Nel corso del presente esercizio, la Società ha contratto un nuovo finanziamento bancario di complessivi Euro 300.000 della durata complessiva di 5 anni, per far fronte alla necessità di liquidità.

## Debiti verso fornitori

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. Essi sono così rappresentati:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.265.938	1.364.767	98.829
Fornitori	1.021.343	1.202.299	180.956
Fatture da ricevere	244.595	162.788	-81.807
Note di credito da ricevere		-320	-320
Totale debiti verso fornitori	1.265.938	1.364.767	98.829

## Debiti tributari

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).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		5.980	5.980
Debito IRAP		5.562	5.562
Erario c.to ritenute dipendenti	49.325	34.998	-14.327
Erario c.to ritenute lavoratori autonomi	435	440	5
Erario c.to ritenute amministratore	313		-313
Imposte sostitutive	564	641	77
Totale debiti tributari	50.637	47.621	-3.016

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I "Debiti verso Istituti di previdenza" risultano così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	77.643	80.494	2.851
Debito verso Inps amministratore	353	350	(3)
Debito verso Inps per premi	26.710	26.415	(295)
Debito verso Inps ferie	25.360	29.331	3.971
Debito verso Inps 14ma mensilità	16.719	13.498	(3.221)
Debiti verso Inail	21.414	1.205	(13.818)
Debiti verso Inail per premi	7.189	7.110	(79)
Debiti verso Inail ferie	5.962	3.944	(2.018)
Debiti verso Inail 14ma mensilità	4.094	1.929	(2.165)
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.508	1.529	2.604
Arrotondamento		2	2
Totale debiti previd. e assicurativi	180.561	165.807	(14.754)

## Altri debiti

La voce "Altri debiti" risulta così sostituita:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	282.882	303.871	20.989
Debiti verso finanziaria	2.612	5.131	2.519
Debiti verso soci per dividendi	15.357		(15.357)
Debiti verso amministratore	125		(125)
Debiti verso dipendenti per premi	91.000	90.000	(1.000)
Debiti verso sindacati	1.416	1.668	252
Debiti verso dipendenti per ferie	85.467	118.223	32.756
Debiti verso dipendenti per 14ma mensilità	56.715	55.698	(1.017)
Depositi cauzionali da clienti	1.275	1.016	(259)
Debiti verso Provincia per sanzioni	4.000		(4.000)

Debiti verso Cartasi	106	1.180	1.074
Debiti verso fondi pensione	3.305	3.000	(305)
Debiti verso Fasda	2.720	4.216	1.496
Debiti diversi	18.785	23.739	4.954
Arrotondamento	(1)		1
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>282.882</b>	<b>303.871</b>	<b>20.989</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	1.604.302	-	1.604.302
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	1.363.714	1.053	1.364.767
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	47.621	-	47.621
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.807	-	165.807
Altri debiti	303.871	-	303.871
<b>Debiti</b>	<b>3.485.315</b>	<b>1.053</b>	<b>3.486.368</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

## Ratei e risconti passivi

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	700	15.201	15.901
Risconti passivi	0	1.215	1.215
Totale ratei e risconti passivi	700	16.416	17.116

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.585.606	7.029.610	444.004	6,74
Altri ricavi e proventi	105.288	220.813	115.525	109,72
Totali	6.690.894	7.250.423	559.529	

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si indica che la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si indica che la ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	68.768	93.710	24.942	36,27
Per servizi	3.135.240	3.470.889	335.649	10,71
Per godimento di beni di terzi	67.784	60.532	-7.252	-10,70
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.032.909	2.235.315	202.406	9,96
b) oneri sociali	626.704	561.612	-65.092	-10,39
c) trattamento di fine rapporto	113.468	116.013	2.545	2,24
e) altri costi	1.143	1.349	206	18,02



Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	11.239	11.338	99	0,88
b) immobilizzazioni materiali	459.169	566.295	107.126	23,33
d) svalut.ni crediti att. circolante	6.611	6.039	-572	-8,65
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	5.634	-7.868	-13.502	-239,65
Oneri diversi di gestione	42.940	59.419	16.479	38,38
<b>Totali</b>	<b>6.571.609</b>	<b>7.174.643</b>	<b>603.034</b>	

### **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**

La voce comprende le svalutazioni dei crediti comprese nell'attivo circolante accantonate nel corso dell'esercizio analizzato per Euro 6.039.

### **Proventi e oneri finanziari**

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi passivi bancari				1.987	1.987
Interessi dilatori				158	158
Interessi passivi su mutui				24.891	24.891
Interessi passivi fidi				9.665	9.665
Interessi passivi di mora				12.946	12.946
Arrotondamento				(1)	(1)
<b>Totali</b>				<b>49.646</b>	<b>49.646</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					3	3
Interessi attivi di mora					2.283	2.283
<b>Totali</b>					<b>2.286</b>	<b>2.286</b>

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Si segnala che non risulta presente alcuna movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	13.017	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	17.165	Soprapvenienze attive
Altri ricavi e proventi	138.853	Rimborsi assicurativi
Altri ricavi e proventi	12.847	Proventi diversi
Altri ricavi e proventi	38.931	Vendita cassonetti
<b>Totale</b>	<b>220.813</b>	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	24.111	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	3.250	Soprapvenienze passive
Oneri diversi di gestione	29.866	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	2.189	Oneri diversi di gestione indeducibili
<b>Totale</b>	<b>59.416</b>	

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	48.554	13.845	28,51	62.399
Imposte differite	3.628	-8.906	-245,48	-5.278
Imposte anticipate	-23	-46.797	203.465,22	-46.820
<b>Totali</b>	<b>52.159</b>	<b>-41.858</b>		<b>10.301</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### **Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)**

La fiscalità differita viene espressa dal relativo fondo pari ad Euro 14.071 utilizzato nell'anno per l'importo di Euro 8.183 per la quota tassabile delle plusvalenze generate dall'alienazione di cespiti e degli interessi di mora incassati nell'anno, ed incrementato per Euro 2.905 per la quota di plusvalenze su alienazione cespiti dell'esercizio che diverranno imponibili nei successivi quattro esercizi.

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee						
Spese manutenzioni eccedenti		645.606	645.606	150.701	150.701	796.307	796.307
Emolumenti amministratori non corrisposti		125		-125			
Amm.to eccedente limite ministeriale				20.396	20.396	20.396	20.396
Fondo rischi e oneri		29.480	29.480	-3.176	-3.176	26.304	26.304
Totale differenze temporanee deducibili		675.211	675.086	167.796	167.921	843.007	843.007
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	162.051		26.328	40.271	6.549	202.322	32.877
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee						
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR		63.650	63.650	-13.216	-13.216	50.434	50.434
Interessi di mora non incassati		5.701	5.701	-5.701	-5.701		
Totale differenze temporanee imponibili		69.351	69.351	-18.917	-18.917	50.434	50.434
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	16.644		2.705	-4.540		12.104	1.967
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	145.407		23.623	44.811	7.287	190.218	30.910
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	169.030			52.098		221.128	
- imputate a Conto economico				52.098			
- imputate a Patrimonio netto							

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	28.420	
Onere fiscale teorico %	24	
Variazioni in aumento:		
- quota plusvalenze cessioni cespiti	26.233	

- compensi amministratori non corrisposti	0	
- imposte indeducibili	981	
- imu	6.933	
- spese per mezzi di trasporto indeducibili	5.457	
- sopravvenienze passive indeducibili	3.250	
- ammortamenti indeducibili	21.614	
- spese di rappresentanza	4.094	
- spese manutenzione eccedenti	352.355	
- altre variazioni in aumento	10.898	
Totale variazioni in aumento	431.815	
Variazioni in diminuzione:		
- plusvalenze cessione cespiti	13.017	
- compensi spettanti agli amministratori	125	
- spese di rappresentanza	4.094	
- altre variazioni in diminuzione	302.908	
Totale variazioni in diminuzione	320.144	
Imponibile IRES lordo	140.091	
Deduzione Ace	0	
Imponibile IRES netto	140.091	
IRES corrente per l'esercizio		33.622

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.996.110	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	426.109	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	212.068	
Valore della produzione lorda	3.210.151	
- deduzioni dalla base imponibile	2.472.288	
Valore della produzione netta	737.863	

Onere fiscale teorico %	3,90	
Imponibile IRAP	737.863	
IRAP corrente per l'esercizio		28.777

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrata una variazione negativa della liquidità di Euro 88.924 rispetto all'anno precedente. Per maggiori dettagli sugli aspetti finanziari della Società, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	60
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	65

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali (FederAmbiente).

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.588	24.520
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis, si evidenzia che il controllo legale della Società spetta al Collegio Sindacale, il cui compenso è specificato nel punto precedente. A partire dal 21 novembre 2017, la Società ha nominato un Sindaco Unico al quale è affidato il controllo legale.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha emesso strumenti finanziari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	78.351
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING IN ESSERE AL 31 DICEMBRE 2017												
M P S Leasing e Factoring Spa												
Stipulato il 24/11/2015 N.1449077												
IVECO 260 FB014WM												
Costo del Bene				135.200								
Anticipo				13.520								
n.	59	canoni mensili		2.265								
ultimo	1	canone mensile		1.352								
durata gg.	1827											

Anno	N. rate	Canone mensile	GG	Totali rate	Capitale	Interessi	%	Ammort.	Differenza c. econom.	% Ires	Diff. imposte	Rate residue	Capitale residuo
2015	2	15.785	37	15.785	15.361	424	20,00	13.520	1.841	27,50	506		
2016	12	2.265	366	27.176	22.593	4.583	20,00	27.040	- 4.447	27,50	- 1.223		
2017	12	2.265	365	27.176	23.557	3.620	20,00	27.040	- 3.483	24,00	- 836		
2018	12	2.265	365	27.176	24.561	2.615	20,00	27.040	- 2.479	24,00	- 595		
2019	12	2.265	365	27.176	25.608	1.568	20,00	27.040	- 1.432	24,00	- 344		
2020	11	3.617	329	23.999	23.520	479	20,00	13.520	10.000	24,00	2.400		
				148.489	135.200	13.289		135.200			- 91	59	132.704
Descrizione del bene				Rate residue		Importo		Valore delle rate a scadere					
IVECO 260 FB014WM				34		€ 2.265		€ 76.999					
				1		€ 1.352		€ 1.352					
Totale generale								€ 78.351					
Descrizione del bene	Cesp. Anno	Ammortamento			Quota capitale leasing	Diff.	Imp.						
		Costo	%	Quota			%	Diff.					
IVECO 260 FB014WM	2015	135.200	20,00	13.520	15.361	- 1.841	27,50	- 1.334					
	2016	135.200	20,00	27.040	22.593	4.447	27,50	3.224					
	2017	135.200	20,00	27.040	23.557	3.483	24,00	2.647					
	2018	135.200	20,00	27.040	24.561	2.479	24,00	1.884					
	2019	135.200	20,00	27.040	25.608	1.432	24,00	1.088					
	2020	135.200	20,00	13.520	23.520	- 10.000	24,00	- 7.600					
Totale per annualità	2015	135.200		13.520	15.361	- 1.841	-	1.334					
	2016	135.200		27.040	22.593	4.447		3.224					
	2017	135.200		27.040	23.557	3.483		2.647					
	2018	135.200		27.040	24.561	2.479		1.884					
	2019	135.200		27.040	25.608	1.432		1.088					
	2020	135.200		13.520	23.520	- 10.000	-	7.600					
Totale generale		135.200		135.200	135.200	-	-	91					



Qualora la contabilizzazione del leasing fosse avvenuta secondo la metodologia finanziaria, la quale prevede che il valore di mercato del bene all'inizio della locazione venga rilevato fra le immobilizzazioni e conseguentemente ammortizzato e che siano rilevati gli oneri finanziari per competenza, il valore dei beni mobili, il patrimonio netto e l'utile al 31 dicembre 2017 sarebbero risultati superiori rispettivamente di:

VALORE BENI MOBILI								
2017	€ 67.600							
PATRIMONIO NETTO								
2017	€ 2.647							
UTILE								
2017	€ 2.647							
questi ultimi due importi al netto delle imposte.								

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si evidenzia che la Società non detiene alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, secondo la definizione fornita dall'OIC 12, paragrafi 131 e successivi, che richiama lo IAS 24, paragrafo 9.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	18.119
Totale	18.119

### **Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, evidenziamo che non si sono verificate delle variazioni significative dei cambi valutari.

### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato**

La Società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

GAGGIANO, 31 MARZO 2018

L'Amministratore Unico

SAVOIA GIANMARIO

Il sottoscritto SAVOIA GIANMARIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.