

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.
Sede: VIA ROMA 36 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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.601	1.342

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	10.421	13.289
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	3.944	7.888
Totale immobilizzazioni immateriali	26.966	22.519
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.359.038	1.353.754
2) impianti e macchinario	107.382	155.297
3) attrezzature industriali e commerciali	134.718	53.879
4) altri beni	1.077.700	894.972
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.678.838	2.457.902
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) 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
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.498	6.859
Totale crediti verso altri	7.498	6.859
Totale crediti	7.498	6.859
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.498	6.859
Totale immobilizzazioni (B)	2.713.302	2.487.280

C) Attivo circolante		
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	7.844	13.478
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	7.844	13.478
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.262.618	1.171.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.262.618	1.171.128
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	229.431	155.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	229.431	155.440
5-ter) imposte anticipate	188.379	188.356
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	675	238
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	675	238
Totale crediti	1.681.103	1.515.162

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	88.988	19.610
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	128	394
Totale disponibilità liquide	89.116	20.004
Totale attivo circolante (C)	1.778.063	1.548.644
D) Ratei e risconti	17.566	95.363
Totale attivo	4.508.931	4.131.287
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	293.695	290.758
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	28.383
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	57.355	49.764
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	509.654	471.699
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	0	0
Totale altre riserve	509.654	471.699
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	47.309	151.820
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	960.459	992.424
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	19.349	15.721
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0

4) altri	29.480	30.000
Totale fondi per rischi ed oneri	48.829	45.721
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	601.308	526.431
D) Debiti		
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	333.389	195.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	784.228	750.318
Totale debiti verso banche	1.117.617	946.118
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	1.265.938	1.115.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.265.938	1.115.625
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	50.637	108.963
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	50.637	108.963
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.561	161.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.561	161.380
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.882	233.731
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	282.882	233.731
Totale debiti	2.897.635	2.565.817
E) Ratei e risconti	700	894
Totale passivo	4.508.931	4.131.287

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.585.606	6.231.722
5) altri ricavi e proventi		
altri	105.288	48.552
Totale altri ricavi e proventi	105.288	48.552
Totale valore della produzione	6.690.894	6.280.274

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	68.768	47.523
7) per servizi	3.135.240	2.929.117
8) per godimento di beni di terzi	67.784	110.443
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.032.909	1.819.621
b) oneri sociali	626.704	581.249
c) trattamento di fine rapporto	113.468	100.369
e) altri costi	1.143	1.768
Totale costi per il personale	2.774.224	2.503.007
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.239	12.991
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	459.169	382.698
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.611	6.084
Totale ammortamenti e svalutazioni	477.019	401.773
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.634	854
14) oneri diversi di gestione	42.940	27.057
Totale costi della produzione	6.571.609	6.019.774
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	119.285	260.500
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.311	10.233
Totale proventi diversi dai precedenti	13.311	10.233
Totale altri proventi finanziari	13.311	10.233
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.128	9.811
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.128	9.811
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.817)	422
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	99.468	260.922
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.554	130.308
imposte differite e anticipate	3.605	(21.206)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.159	109.102
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.309	151.820

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	47.309	151.820
Imposte sul reddito	52.159	109.102
Interessi passivi/(attivi)	19.817	(422)
(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	119.285	260.500
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	470.408	395.689
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	113.468	100.369
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	583.876	496.058
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	703.161	756.558
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.634	854
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(91.490)	(8.959)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	150.313	195.811
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	77.797	(21.424)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(194)	(391)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	67.895	58.065
Totale variazioni del capitale circolante netto	209.955	223.956
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	913.116	980.514
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.817)	422
(Imposte sul reddito pagate)	(180.871)	(171.000)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(520)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(38.591)	(43.851)
Totale altre rettifiche	(239.799)	(214.429)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	673.317	766.085
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

(Investimenti)	(680.560)	(1.640.239)
Disinvestimenti	455	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.686)	(15.452)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(655)	(1.707)
Disinvestimenti	16	0
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)	(696.430)	(1.657.398)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	137.589	36.261
Accensione finanziamenti	305.600	900.000
(Rimborso finanziamenti)	(271.690)	(149.682)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.937	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(82.211)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	92.225	786.579
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	69.112	(104.734)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.610	124.421
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	394	317
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	20.004	124.738
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	88.988	19.610
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	128	394
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	89.116	20.004
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 47.309.

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 31/12/2016, 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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a 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.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analoga informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Al sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente sono state pertanto apportate le seguenti riclassificazioni:

- i *Conti d'ordine* in calce allo Stato Patrimoniale sono stati eliminati;
- i *Proventi straordinari*, pari a Euro 18.924, sono stati riclassificati come segue:
 - negli *Altri ricavi e proventi* per Euro 18.924;

- gli *Oneri straordinari*, pari a Euro 3.052, sono stati riclassificati come segue:
 - negli *Oneri diversi di gestione* per Euro 3.052.

L'effetto complessivo delle rettifiche sopra elencate non ha determinato variazioni sul Bilancio 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, salvo quanto illustrato in precedenza.

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%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Automezzi	20%

Ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., si precisa che si è provveduto a variare l'aliquota di ammortamento del fabbricato rispetto al precedente esercizio in quanto, a seguito dei consistenti lavori di ristrutturazione e ammodernamento che sono stati effettuati sull'immobile di Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19, si è ritenuto che la vita utile residua dello stesso si sia incrementata.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenuto 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 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 ogni mese 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. Nel caso specifico è stata considerata, a far data dall'anno d'imposta 2017, un'aliquota pari al 24% così come previsto dalla Legge di Stabilità 2016.

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.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
26.966	22.519	4.447

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	1.342	14.633	3.374	12.601
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.289	1.052	3.920	10.421
Altre immobilizzazioni immateriali	7.888		3.944	3.944
Totali	22.519	15.685	11.238	26.966

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016 ammontano a Euro 26.966 (Euro 22.519 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	4.059	0	0	35.195	0	0	151.077	190.331
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.717	0	0	21.906	0	0	143.189	167.812
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.342	0	0	13.289	0	0	7.888	22.519

Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	14.633	0	0	1.052	0	0	0	15.685
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	3.920	0	0	3.944	11.238
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	11.259	0	0	(2.868)	0	0	(3.944)	4.447
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.678.838	2.457.902	220.936

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	1.353.754	38.291	33.007	1.359.038
Impianti e macchinari	155.297	2.266	50.181	107.382
Attrezzature industriali e commerciali	53.879	117.934	37.095	134.718
Altri beni	894.972	522.070	339.342	1.077.700

- Mobili e arredi	7.750	892	1.415	7.227
- Macchine di ufficio elettroniche	5.893	9.900	2.923	12.870
- Autovetture		12.738	1.274	11.464
- Automezzi	880.911	498.012	333.083	1.045.840
- Apparecchiature radiomobili	418	528	647	299
Totali	2.457.902	680.561	459.625	2.678.838

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 2.678.838 (Euro 2.457.902 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	1.359.249	253.361	185.028	3.042.262	0	4.839.900
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.495	98.064	131.149	2.147.290	0	2.381.998
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.353.754	155.297	53.879	894.972	0	2.457.902
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	38.291	2.266	117.934	522.070	0	680.561
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	434	20	0	454
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	33.007	50.181	36.660	339.321	0	459.169
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(1)	(1)	0	(2)
Totale variazioni	5.284	(47.915)	80.839	182.728	0	220.936
Valore di fine 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

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 1.359.038 (Euro 1.353.754 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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.498	6.859	639

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 altri:				
- depositi cauzionali	6.859	655	16	7.498
Totali	6.859	655	16	7.498

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

I depositi cauzionali sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Miogas	609
Vicentini	75
Affitto Filippi Gemma	5.000
Mercedes Benz	1.175
Amiacque	639
	7.498

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	6.859	639	7.498	0	7.498	0
Totale crediti immobilizzati	6.859	639	7.498	0	7.498	0

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.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	7.498	7.498
Totale	0	0	0	0	7.498	7.498

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.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.844	13.478	(5.634)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
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	13.478	(5.634)	7.844
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	13.478	(5.634)	7.844

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.681.103	1.515.162	165.941

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	1.171.128	91.490	1.262.618	1.262.618	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	155.440	73.991	229.431	229.431	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	188.356	23	188.379			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238	437	675	675	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.515.162	165.941	1.681.103	1.492.724	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	1.262.618	1.262.618
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.431	229.431
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	188.379	188.379
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	675	675
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.681.103	1.681.103

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	1.192.152	1.255.502	63.350
Crediti per fatture da emettere	35.552	67.077	31.525
Note di credito da emettere	(11.574)	(8.249)	3.325
Fondo svalutazione crediti	(45.763)	(52.374)	(6.611)
Effetti salvo buon fine	761	663	(98)
Arrotondamento		(1)	(1)
Totale crediti verso clienti	1.171.128	1.262.618	91.490

Crediti tributari

I crediti tributari pari ad Euro 229.431 sono così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	326	176	(150)
Crediti IRES/IRPEF		72.116	72.116
Crediti IRAP	22.127	9.793	(12.334)
Crediti IVA	132.987	147.346	14.359
Totali	155.440	229.431	73.991

Le imposte anticipate per Euro 188.379 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 31/12/2016, pari a Euro 675, sono così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	238	675	437
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori		675	675
- crediti vs assicurazioni	238		(238)
Totale altri crediti	238	675	437

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	45.763		6.611	52.374

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
89.116	20.004	69.112

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	19.610	69.378	88.988
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	394	(266)	128
Totale disponibilità liquide	20.004	69.112	89.116

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.566	95.363	(77.797)

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	95.363	(77.797)	17.566
Totale ratei e risconti attivi	95.363	(77.797)	17.566

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
960.459	992.424	(31.965)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 960.459 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	290.758	0	0	2.937	0	0		293.695
Riserva da soprapprezzo delle azioni	28.383	0	0	24.063	0	0		52.446
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	49.764	0	0	7.591	0	0		57.355
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	471.699	0	0	37.955	0	0		509.654
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società	0	0	0	0	0	0		0

controllante									
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	471.699	0	0	37.955	0	0	0	0	509.654
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	151.820	106.274	45.546	0	0	0	0	47.309	47.309
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale patrimonio netto	992.424	106.274	45.546	72.546	0	0	0	47.309	960.459

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.

	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 soprapprezzo delle azioni	52.446	U	A, B, C	52.446	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	57.355	U	B	57.355	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	509.654	U	A, B, C	509.654	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	0			0	0	0
Totale altre riserve	509.654			509.654	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	913.150			913.150	0	0
Quota non distribuibile				351.050		
Residua quota distribuibile				562.100		

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci; D = per altri vincoli statutarî; E = altro.

Al 31/12/2016 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
Unione dei Comuni Lombarda dei Navigli	36.000	12,257
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

Con atto di repertorio n. 13696/9460 del Notaio Sironi, in data 2 agosto 2016, è entrato a far parte della compagine sociale il Comune di Binasco con una quota di Euro 2.937, pari all'1% del capitale sociale, versando contestualmente un sovrapprezzo pari a Euro 24.063.

Si precisa che, a seguito di questa operazione, il capitale sociale ammonta ad Euro 293.695.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
48.829	45.721	3.108

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	15.721	0	30.000	45.721
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	10.452	0	0	10.452
Utilizzo nell'esercizio	0	6.824	0	520	7.344
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	3.628	0	(520)	3.108
Valore di fine esercizio	0	19.349	0	29.480	48.829

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 19.349 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	Esercizio corrente	Variazione
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	30.000	29.480	(520)
Totali	30.000	29.480	(520)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
601.308	526.431	74.877

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 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).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	526.431
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	96.906
Utilizzo nell'esercizio	22.029
Altre variazioni	0
Totale variazioni	74.877
Valore di fine esercizio	601.308

Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.897.635	2.565.817	331.818

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	946.118	171.499	1.117.617	333.389	784.228	255.596
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.115.625	150.313	1.265.938	1.265.938	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	108.963	(58.326)	50.637	50.637	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.380	19.181	180.561	180.561	0	0
Altri debiti	233.731	49.151	282.882	282.882	0	0
Totale debiti	2.565.817	331.818	2.897.635	2.113.407	784.228	255.596

Debiti verso banche

I "Debiti verso banche" risultano così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	195.800	333.389	137.589
Mutui		70.563	70.563
Altri debiti:			
- Fido per anticipi fatture	195.800	203.300	7.500
- Finanziamenti		59.526	59.526
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	750.318	784.228	33.910
Mutui	750.318	561.053	(189.265)

Altri debiti:			
- Finanziamento		223.175	223.175
Totale debiti verso banche	946.118	1.117.617	171.499

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 due finanziamenti bancari di complessivi Euro 305.600 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	1.115.625	1.265.938	150.313
Fornitori	873.306	1.021.343	148.037
Fatture da ricevere	249.795	244.595	(5.200)
Note di credito da ricevere	(7.476)		7.476
Totale debiti verso fornitori	1.115.625	1.265.938	150.313

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	64.287		(64.287)
Erario c.to ritenute dipendenti	42.271	49.325	7.054
Erario c.to ritenute amministratore	313	313	
Erario c.to ritenute lavoratori autonomi	1.813	435	(1.378)
Imposte sostitutive	279	564	285
Totale debiti tributari	108.963	50.637	(58.326)

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	71.533	77.643	6.110
Debito verso Inps amministratore	343	353	10
Debito verso Inps per premi	22.306	26.710	4.404
Debito verso Inps ferie	19.660	25.360	5.700
Debito verso Inps 14ma mensilità	12.771	16.719	3.948
Debiti verso Inail	21.414	15.023	(6.391)
Debiti verso Inail per premi	4.394	7.189	2.795
Debiti verso Inail ferie	4.438	5.962	1.524
Debiti verso Inail 14ma mensilità	3.047	4.094	1.047
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.474	1.508	34
Totale debiti previd. e assicurativi	161.380	180.561	19.181

Altri debiti

La voce "Altri debiti" risulta così sostituita:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	233.731	282.882	49.151
Debiti verso finanziaria	2.283	2.612	329
Debiti verso soci per dividendi		15.357	15.357
Debiti verso amministratore	343	125	(218)
Debiti verso dipendenti per premi	76.000	91.000	15.000
Debiti verso sindacati	1.048	1.416	368
Debiti verso dipendenti per ferie	73.830	85.467	11.637
Debiti verso dipendenti per 14ma mensilità	46.997	56.715	9.718
Depositi cauzionali da clienti	1.275	1.275	
Debiti verso Provincia per sanzioni	4.000	4.000	
Debiti verso Cartasì	106	106	
Debiti verso Previambiente	977	3.305	2.328
Debiti verso Fasda	2.380	2.720	340
Debiti diversi	24.491	18.785	(5.706)
Arrotondamento	1	(1)	(2)
Totale Altri debiti	233.731	282.882	49.151

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	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.117.617	1.117.617
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.265.938	1.265.938
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	50.637	50.637
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.561	180.561
Altri debiti	282.882	282.882
Debiti	2.897.635	2.897.635

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
700	894	(194)

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

Non sussistono, al 31/12/2016, 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	894	(194)	700
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	894	(194)	700

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.690.894	6.280.274	410.620

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	6.231.722	6.585.606	353.884	5,68
Altri ricavi e proventi	48.552	105.288	56.736	116,86
Totali	6.280.274	6.690.894	410.620	

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

L'ammontare dei proventi straordinari dell'esercizio 2015 di Euro 18.924 è stato inserito negli "altri ricavi e proventi" del medesimo esercizio, a seguito delle nuove disposizioni normative.

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.571.609	6.019.774	551.835

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	47.523	68.768	21.245	44,70
Per servizi	2.929.117	3.135.240	206.123	7,04
Per godimento di beni di terzi	110.443	67.784	(42.659)	(38,63)
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.819.621	2.032.909	213.288	11,72
b) oneri sociali	581.249	626.704	45.455	7,82
c) trattamento di fine rapporto	100.369	113.468	13.099	13,05

e) altri costi	1.768	1.143	(625)	(35,35)
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	12.991	11.239	(1.752)	(13,49)
b) immobilizzazioni materiali	382.698	459.169	76.471	19,98
d) svalut.ni crediti att. circolante	6.084	6.611	527	8,66
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	854	5.634	4.780	559,72
Oneri diversi di gestione	27.057	42.940	15.883	58,70
Totali	6.019.774	6.571.609	551.835	

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 6.611.

L'ammontare degli oneri straordinari dell'esercizio 2015 di Euro 3.052 è stato inserito negli "oneri diversi di gestione" del medesimo esercizio, a seguito delle nuove disposizioni normative.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(19.817)	422	(20.239)

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 debiti verso banche ed altri.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi passivi bancari				340	340
Interessi dilatori				1.205	1.205
Interessi passivi su mutui				22.312	22.312
Interessi passivi fidi				8.746	8.746
Interessi passivi di mora				526	526
Arrotondamento				(1)	(1)
Totali				33.128	33.128

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi attivi bancari				8	8
Interessi attivi di mora				13.302	13.302
Arrotondamento				1	1
Totali				13.311	13.311

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti rettifiche di valore di attività 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	39.700	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	5.979	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	-	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	17.522	Proventi diversi
Altri ricavi e proventi	42.087	Vendita cassonetti
Totale	105.288	

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	455	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	5.527	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	35.315	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	1.641	Oneri diversi di gestione indeducibili
Arrotondamenti	2	Arrotondamenti
Totale	42.940	

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
52.159	109.102	(56.943)

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	130.308	(81.754)	(62,74)	48.554
Imposte differite	(3.182)	6.810	(214,02)	3.628
Imposte anticipate	(18.024)	18.001	(99,87)	(23)
Totale	109.102	(56.943)		52.159

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 19.349 utilizzato nell'anno per l'importo di Euro 6.824 per la quota tassabile delle plusvalenze generate dall'alienazione di cespiti e degli interessi di mora incassati nell'anno, ed incrementato per Euro 10.452 per la quota di plusvalenze su alienazione cespiti dell'esercizio che diverranno imponibili nei successivi quattro esercizi e per la quota di interessi di mora addebitati ai clienti che diventeranno imponibili nel momento dell'incasso.

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. Pertanto, sono state considerate le attuali aliquote entrate in vigore dal 2008 (per Ires il 27,5% e per Irap il 3,9%) fino all'anno 2016. A partire dall'anno 2017 è stata considerata l'aliquota Ires ridotta del 24%, così come previsto dalla Legge di Stabilità 2016.

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	185.532	432.204	617.736	27.870	27.870	645.606	645.606
Emolumenti amministratori non corrisposti	343			-218		125	
Fondo rischi e oneri	30.000		30.000	-520	-520	29.480	29.480
Totale differenze temporanee deducibili	215.875	432.204	647.736	27.132	27.350	675.211	675.086
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	163.094		25.262	-1.043	1.066	162.051	26.328
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee						
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	16.173	31.890	48.063	15.587	15.587	63.650	63.650
Interessi di mora non incassati	5.557		5.557	144	144	5.701	5.701
Totale differenze temporanee imponibili	21.730	31.890	53.620	15.731	15.731	69.351	69.351
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	13.630		2.091	3.014	614	16.644	2.705
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	149.464		23.171	-4.057	452	145.407	23.623
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	172.635			-3.605		169.030	
- imputate a Conto economico				-3.605			
- 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	99.468	
Onere fiscale teorico %	27,5	
Variazioni in aumento:		
- quota plusvalenze cessioni cespiti	24.113	
- compensi amministratori non corrisposti	125	
- imposte indeducibili	1.215	
- imu	6.717	
- spese per mezzi di trasporto indeducibili	5.006	
- sopravvenienze passive indeducibili	5.527	
- ammortamenti indeducibili	21.710	
- spese di rappresentanza	3.700	
- spese manutenzione eccedenti	213.402	
- altre variazioni in aumento	8.668	
Totale variazioni in aumento	290.183	
Variazioni in diminuzione:		
- plusvalenze cessione cespiti	39.700	
- compensi spettanti agli amministratori	343	
- spese di rappresentanza	3.700	
- altre variazioni in diminuzione	240.163	
Totale variazioni in diminuzione	283.906	
Imponibile IRES lordo	105.742	
Deduzione Ace	-13.600	
Imponibile IRES netto	92.142	
IRES corrente per l'esercizio		25.339

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	2.900.119	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	276.680	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	217.292	
Valore della produzione lorda	2.959.507	
- deduzioni dalla base imponibile	2.364.248	
Valore della produzione netta	595.259	
Onere fiscale teorico %	3,90	
Imponibile IRAP	595.259	
IRAP corrente per l'esercizio		23.215

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrata una variazione della liquidità di Euro 69.112 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 31/12/2016.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	64
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	68

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 31/12/2016, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.020	21.240
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.

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	105.528
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 2016

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					46			2.265		104.176			
					1			1.352		1.352			
Totale generale										105.528			
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 2016 sarebbero risultati superiori rispettivamente di:

VALORE BENI MOBILI							
2016	94.640						
PATRIMONIO NETTO							
2016	3.224						
UTILE							
2016	3.224						
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 dal nuovo 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., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, a far data dal 1° gennaio 2017, il socio Unione dei Comuni Lombarda dei Navigli ha provveduto al proprio scioglimento e pertanto sono subentrati nella compagine sociale il Comune di Vermezzo, con una quota pari al 9,193%, e il Comune di Zelo Surrigone, con una quota pari al 3,064%. Tale operazione non ha comportato effetti patrimoniali, finanziari ed economici.

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 legale	1.384
- a Riserva straordinaria	45.925
Totale	47.309

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 2017

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.