

MONTEFELTRO SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE KENNEDY 1 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	01243730411
Numero Rea	RN01243730411 311916
P.I.	01243730411
Capitale Sociale Euro	119.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata (srl, srls, srlcr)
Settore di attività prevalente (ATECO)	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	COMUNE DI NOVAFELTRIA- RN- C.F.: 00360640411
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.455	15.016
II - Immobilizzazioni materiali	398.400	434.443
III - Immobilizzazioni finanziarie	14.024	14.024
Totale immobilizzazioni (B)	416.879	463.483
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.728	3.819
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.314.201	1.303.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	18.862
imposte anticipate	28.264	32.006
Totale crediti	1.342.465	1.354.440
IV - Disponibilità liquide	177.146	275.102
Totale attivo circolante (C)	1.525.339	1.633.361
D) Ratei e risconti	55.257	68.499
Totale attivo	1.997.475	2.165.343
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
IV - Riserva legale	13.103	11.775
VI - Altre riserve	154.591 ⁽¹⁾	129.365
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.929	26.554
Totale patrimonio netto	290.623	286.694
B) Fondi per rischi e oneri	12.457	17.785
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	243.414	229.757
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.137.633	1.098.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	313.052	531.908
Totale debiti	1.450.685	1.630.703
E) Ratei e risconti	296	404
Totale passivo	1.997.475	2.165.343

⁽¹⁾Riserva arrotondamento Euro : ANNO 2019 1 Euro; ANNO 2018 0

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.723.812	2.478.524
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.502	52.907
altri	29.274	39.192
Totale altri ricavi e proventi	80.776	92.099
Totale valore della produzione	2.804.588	2.570.623
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	245.427	193.365
7) per servizi	1.143.905	1.109.730
8) per godimento di beni di terzi	55.472	54.571
9) per il personale		
a) salari e stipendi	813.297	711.273
b) oneri sociali	256.909	235.169
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.549	56.326
c) trattamento di fine rapporto	48.592	48.322
d) trattamento di quiescenza e simili	2.814	2.861
e) altri costi	5.143	5.143
Totale costi per il personale	1.126.755	1.002.768
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.426	125.470
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.922	7.386
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.504	118.084
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.339	5.358
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.765	130.828
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.909)	4.125
14) oneri diversi di gestione	59.166	33.961
Totale costi della produzione	2.761.581	2.529.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.007	41.275
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	9.875
Totale proventi diversi dai precedenti	1	9.875
Totale altri proventi finanziari	1	9.875
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.963	17.112
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.963	17.112
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.962)	(7.237)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.045	34.038
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.621	14.414
imposte relative a esercizi precedenti	63	-
imposte differite e anticipate	2.432	(6.930)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.116	7.484

21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.929	26.554
------------------------------------	-------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente, in particolare sulla base del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la direttiva 2013/34/UE.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c. si precisa che lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, seguono gli schemi obbligatori previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis c.c. in materia di bilancio in forma abbreviata.

Detti schemi forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro; gli eventuali arrotondamenti derivanti dal passaggio dei valori contabili, espressi in centesimi di Euro, nel bilancio, redatto in unità di Euro, sono stati indicati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, rispettivamente, nella voce "Altre riserve" del patrimonio netto e nella voce "Altri Proventi finanziari"/"Interessi e altri oneri".

Si evidenzia che la società ha per oggetto la gestione IN CASA di uno o più servizi pubblici locali, per l'affidamento diretto degli stessi o lo svolgimento in modo associato di questi tramite l'apporto strumentale della società con regolazione e controllo espletato dal Comitato di Controllo Analogo nominato dai Sindaci, in luogo della precedente Conferenza dei Sindaci, organismo di raccordo interistituzionale.

Nell'esercizio preso in esame si evidenzia che il risultato economico consuntivo ha risentito in maniera negativa, rispetto a quanto preventivato ad inizio 2019, di due fattori: il primo relativo al costo medio del carburante che si è mantenuto ampiamente sopra le aspettative per tutto l'anno, ed il secondo relativo ad una inaspettata lunga assenza per malattia di un dipendente che ha costretto la società ad una sua sostituzione con relativi ulteriori costi inattesi.

Principi di redazione

Il bilancio è redatto sulla base dei principi di cui all'art. 2423-bis del C.C., tenendo conto di quanto previsto dal principio contabile OIC 11 nella versione aggiornata a marzo 2018; conseguentemente:

- la valutazione delle singole voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle singole voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono inclusi solo gli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- i proventi e i costi sono determinati nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria;
- sono inclusi i rischi e le perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati valutati distintamente.

Si precisa, in via generale, che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare i criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

L'emergenza sanitaria da COVID-19 (D.L. 6 del 23.02.2020 e successive disposizioni) non pone incertezze significative sulla prospettiva delle continuità della società. Si rinvia all'informativa fornita in merito ai fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2423 comma 5 c.c., non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti nei casi di incompatibilità con la rappresentazione "veritiera e corretta" della

situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico;

- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

In deroga a quanto previsto dagli artt. 2364, c. 2 e 2478-bis c.c. o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, n. 18 a seguito dell'emergenza da CoVID-19.

Cambiamenti di principi contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio del presente esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha effettuato correzioni di errori rilevanti riguardanti i precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio e rispecchiano i medesimi criteri di aggregazione adottati per lo stesso nel rispetto delle normative vigenti;

Criteri di valutazione applicati

Il bilancio è redatto nel rispetto dei criteri di valutazione stabiliti dall' art. 2426 del C.C.. Di seguito sono descritti i principi contabili ed i criteri di valutazione più significativi utilizzati per la redazione del bilancio d' esercizio. L' analisi dettagliata dei criteri di valutazione in riferimento alle singole poste di bilancio è illustrata in modo specifico con riferimento alle poste dell'attivo ed alle poste del passivo alle quali si fa rinvio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rilevate al costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile all' uso ed è ripartito sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione della stessa e cioè sulla base della vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione nel limite del valore recuperabile. Il costo include i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Tutti i cespiti la cui utilizzazione è limitata nel tempo, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono sistematicamente ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione sulla base della vita utile. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile e pronta all' uso. Non sono ammortizzati i beni la cui utilità non si esaurisce nel tempo.

Partecipazioni e titoli di debito

Le partecipazioni e i titoli di debito sono classificati nell' attivo immobilizzato o nell' attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore fra il costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall' andamento di mercato, applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali.

Strumenti finanziari derivati

Gli eventuali strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value; per gli strumenti quotati in pubblici mercati tale valore è determinato facendo riferimento alle quotazioni alla data di chiusura del bilancio. Il fair value di strumenti non quotati viene misurato facendo riferimento a tecniche di valutazione finanziaria. In particolare, il fair value degli interest rate swap è misurato attualizzando i flussi di cassa attesi. Gli strumenti per i quali non è stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati al prezzo di acquisto. Le variazioni di fair value dei derivati designati come cash flow hedge che si qualificano come tali vengono rilevate, limitatamente alla sola quota efficace, attraverso una specifica

riserva di patrimonio netto. La variazione di fair value riferibile alla porzione inefficace viene immediatamente rilevata nel conto economico di periodo. Le variazioni di fair value dei derivati non di copertura sono rilevate in conto economico. Alla data di redazione del presente bilancio, tuttavia, la Società non ha sottoscritto strumenti derivati.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e sono classificati nell' attivo immobilizzato o in quello circolante a seconda della loro destinazione.

Crediti tributari e imposte anticipate

La voce Crediti tributari accoglie valori certi e determinati che la società ha diritto di realizzare mediante rimborso o compensazione. La voce Imposte anticipate accoglie le attività per le imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l' aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio. Per le imposte anticipate non è fornita l' indicazione separata di quelle esigibili oltre l' esercizio successivo. Le attività per imposte anticipate in riferimento ad una perdita fiscale sono state rilevate sul presupposto che esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata dall' esistenza di una proiezione dei risultati fiscali della società per un ragionevole periodo di tempo in base alla quale si prevede di avere redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite fiscali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale. I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell' esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I ratei passivi rappresentano quote di costi di competenza dell' esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell' esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell' esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi. I ratei attivi sono esposti in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del presumibile valore di realizzo. I ratei passivi sono esposti in bilancio al valore nominale. I risconti attivi sono stati iscritti sulla base della valutazione del futuro beneficio economico correlato, operando opportune rettifiche di valore in presenza di un risultato inferiore al valore contabile.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi sono rilevati in riferimento a situazioni esistenti alla data di bilancio la cui possibilità di verificarsi è probabile e stimabile in modo attendibile. Gli accantonamenti per oneri sono rilevati in riferimento a passività certe che si manifesteranno nell' esercizio successivo. In conformità a quanto previsto dall' OIC 31, ove possibile, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti in base alla loro natura tra le voci dell' attività gestionale cui si riferiscono. Le variazioni di stima sono riflesse nel conto economico dell' esercizio in cui avviene la variazione. Qualora la società sia sottoposta a rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, tali rischi vengono descritti nella presente nota integrativa e non si procede ad alcuno stanziamento.

Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell' imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell' esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

Fondi per imposte, anche differite

Il fondo per imposte accoglie gli accantonamenti relativi ad accertamenti e contenziosi ancora in corso e quelli relativi alle imposte differite. Questi ultimi sono iscritti tenendo conto delle differenze temporanee imponibili negli esercizi successivi, applicando l' aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. La suddivisione tra importi esigibili entro l' esercizio e oltre è effettuata tenendo conto della scadenza contrattuale.

Ricavi

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

Costi

I costi sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

Poste non monetarie

La società non ha iscritto poste in valuta aventi natura non monetaria.

Altre informazioni

Nota integrativa abbreviata, attivo

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni.

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente Nota Integrativa.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali sono iscritti al costo specifico di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori ovvero, in caso di costruzione in economia, al costo di produzione sostenuto.

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie consistono:

- in una partecipazione con quota azionaria di Euro 7.786,00, pari allo 0.02% nella Società Regionale di garanzia Marche, iscritte al costo di acquisizione.

Il valore di iscrizione delle partecipazioni è pari alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della partecipata, pertanto, viene legittimamente mantenuta l'iscrizione al costo anche se proporzionalmente superiore al patrimonio netto.

Titoli Immobilizzati

I titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati da azioni di Bancaetica e sono valutati al costo di acquisto.

I crediti riferiti a depositi cauzionali per euro 5.088,00 sono iscritti al valore nominale, poiché corrispondente al presunto valore di realizzo.

Strumenti finanziari derivati di copertura attivi

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura attivi.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.313	1.208.219	-	1.234.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.048	775.910		794.958
Valore di bilancio	15.016	434.443	14.024	463.483
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	110	90.747	-	90.857

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	2.922	124.502		127.424
Altre variazioni	(7.749)	(2.288)	-	(10.037)
Totale variazioni	(10.561)	(36.043)	-	(46.604)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.353	1.234.722	14.024	1.271.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.898	836.322		854.220
Valore di bilancio	4.455	398.400	14.024	416.879

Il costo delle immobilizzazioni immateriali consistenti in:

- software e prodotti informatici, ammontante a Euro 8.020,00 la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura e risultano in bilancio per un valore residuo di euro 55,00.
- costi di acquisto di licenza autotrasporti c/terzi nel 2016 per Euro 10.500,00 ammortizzati in 5 anni (tenendo conto della loro utilità futura) e risultano in bilancio per un valore residuo di euro 2.100,00
- altre immobilizzazioni immateriali costituite da oneri pluriennali sostenuti nel periodo 2014/2019 per euro 3.832,00 sono ammortizzate in 3 o 5 anni (tenendo conto della loro utilità futura) e risultano in bilancio per un valore residuo di euro 2.300,00

Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali

In relazione alle immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni immateriali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

I costi di manutenzione non aventi natura incrementativa sono stati spesi nell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo di acquisto o di produzione così come definito dall'art. 2426 c. 1 n. 1 e dal principio contabile OIC 16, eventualmente rivalutato, sulla base di un piano prestabilito, in relazione alla prevedibile durata di utilizzazione economica dei cespiti. Le quote di ammortamento, pertanto, sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi dell'esercizio.

Nel dettaglio, sono state adottate le seguenti percentuali di ammortamento:

- Impianti e macchinari % di ammortamento applicate: 7,5%-9%-15%-19%- 20% -25%
- Attrezzature industriali e commerciali % di ammortamento applicate: 15%-20%
- Costruzioni leggere % ammortamento applicata: 10%
- Mezzi di trasporto interno % di ammortamento applicata: 20%
- Autocarri % di ammortamento applicata: 20%- 15%
- Mobili e arredi % ammortamento applicate: 12%-15%
- Macchine d'ufficio elettroniche % ammortamento applicate: 12%-20%
- Cellulari % di ammortamento applicata: 20%

I costi dei beni acquisiti nel corso dell'esercizio, in aderenza a quanto disposto dal principio contabile OIC 16, sono stati ammortizzati con aliquota pari alla metà dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta si considera rappresentativa dell'effettivo utilizzo e dell'usura subiti dal cespite, nonché dell'effettiva partecipazione dello stesso al processo produttivo. Tale modalità è stata adottata nella considerazione che la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è divenuto disponibile e atto all'uso.

I beni dismessi o ceduti nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati fino alla loro fuoriuscita dal processo produttivo. Le aliquote applicate coincidono sostanzialmente con i coefficienti di ammortamento ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale e gli ammortamenti così effettuati sono giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione ed alla vita utile delle immobilizzazioni.

Svalutazione delle immobilizzazioni materiali

In relazione alle immobilizzazioni materiali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni materiali

conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai beni acquisiti ed impiegati nel processo produttivo in forza di contratti di locazione, si forniscono, di seguito, nel rispetto di quanto dettato dall'OIC 12, i dati richiesti dall'art. 2427 n.22.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	40.825
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(16.330)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	28.446
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.051

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze sono valutate al minore tra il valore di acquisto o di fabbricazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali. In particolare: Il costo è determinato per le materie prime, merci, materiale di consumo e altre, con il criterio del costo di acquisto. Il valore così ottenuto non differisce in modo apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.622	999	2.621
Prodotti finiti e merci	2.197	910	3.107
Totale rimanenze	3.819	1.909	5.728

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In generale, i crediti sono stati valutati sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

I crediti di durata inferiore a 12 mesi sono iscritti al valore nominale.

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo circolante risultano iscritte imposte anticipate pari a € 28.264,00 derivanti dalla diversa rilevanza fiscale di alcune poste di Conto Economico rispetto al criterio di competenza, divergenza che ha come effetto quello di anticipare l'imposizione fiscale rispetto ai periodi in cui tali valori assumeranno rilevanza ai fini tributari.

Nel rispetto del principio della prudenza e in ossequio a quanto previsto dal principio contabile OIC n.25, le imposte anticipate sono state iscritte nella ragionevole certezza di avere imponibili capienti negli esercizi in cui tali differenze si andranno a riversare.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.014.111	(9.072)	1.005.039	1.005.039
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.809	(11.434)	7.375	7.375
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.006	(3.742)	28.264	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	289.514	12.273	301.787	301.787
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.354.440	(11.975)	1.342.465	1.314.201

La società ha costituito un F.do svalutazione crediti civilistico che al 31/12/2019 ammonta ad Euro 38.149,00, relativo ad accantonamenti effettuati negli ultimi anni per svalutazione diretta di singoli crediti, valutati di difficile realizzo considerazione: l'ammontare, la data di insorgenza o lo stato economico del singolo cliente e/o eventuali pratiche legali in corso con lo stesso.

La società ha costituito anche un F.do svalutazione crediti civ/fisc. art. 106, che nel corso del 2019 ha subito tali movimentazioni:

- saldo all'01/01/2019 18.899,00;
- incremento nell'esercizio per accantonamento Euro 5.339,00;
- saldo al 31/12/2019 Euro 24.238,00.

Nel corso dell'esercizio non sono stati stralciati crediti verso clienti

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

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritti Titoli nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e le consistenze di cassa iscritte rappresentano le disponibilità liquide e l'effettiva esistenza di numerario e di valori alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	274.870	(98.202)	176.668
Denaro e altri valori in cassa	232	246	478
Totale disponibilità liquide	275.102	(97.956)	177.146

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	68.499	(13.242)	55.257
Totale ratei e risconti attivi	68.499	(13.242)	55.257

La voce "Risconti attivi" iscritta per € 55.257,00 è riferita a:

- risconti attivi per canoni di leasing per Euro 6.523,00
- risconti attivi per buoni pasto da consegnare 1.162,00
- risconti attivi per interessi moratori 9.767,00
- risconti attivi per assicurazioni e altri costi generali per Euro 37.805,00

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari ai valori dell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	119.000	-	-		119.000
Riserva legale	11.775	-	1.328		13.103
Altre riserve					
Riserva straordinaria	129.365	-	25.226		154.591
Totale altre riserve	129.365	-	25.226		154.591
Utile (perdita) dell'esercizio	26.554	26.554	-	3.929	3.929
Totale patrimonio netto	286.694	26.554	26.554	3.929	290.623

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti che seguono.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	119.000	CONF. AUM. GRAT		-
Riserva legale	13.103		B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	154.591	UTILI	ABC	154.591
Totale altre riserve	154.591			154.591
Totale	286.694			154.591

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha iscritto riserve di fair value.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare, sono state stanziati le seguenti somme:

- accantonamento rischio per furto sostenuto nel 2007 di cui importo residuo danno ancora da liquidare a clientne per Euro 5.389,00, già iscritto nel 2007
- accantonamento rischio TARSU Talamello anni 2011-2012 (prevista in misura superiore all'importo registrato a costo) per Euro 5.758,00, già iscritto nel 2014

Sono state stanziati le imposte relative alla fiscalità differita con conseguente rilevazione di un fondo imposte differite che ora residuano per euro 1.310,00. Per l'esame delle variazioni differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente si fa rinvio ai prospetti contenuti nella presente Nota Integrativa a commento delle imposte d'esercizio.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.620	15.165	17.785
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	1.310	4.018	5.328
Totale variazioni	(1.310)	(4.018)	(5.328)
Valore di fine esercizio	1.310	11.147	12.457

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell'esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

L'accantonamento al fondo è influenzato dalla scelta operata da alcuni dipendenti di destinare il proprio trattamento di fine rapporto maturato a decorrere dall'1/1/2007 ai fondi di previdenza complementare.

Il Fondo T.F.R. è costituito, in relazione ai dipendenti che hanno mantenuto all'interno dell'azienda il proprio T.F.R., con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente, mentre in relazione ai dipendenti che hanno destinato il T.F.R. a specifiche forme pensionistiche, con le sole quote di rivalutazione ISTAT in riferimento al T.F.R. maturato sino al 31/12/2006.

La movimentazione del fondo è analiticamente di seguito evidenziata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	229.757
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.913
Utilizzo nell'esercizio	162.560
Totale variazioni	(132.647)
Valore di fine esercizio	243.414

Debiti

Criteri di valutazioni adottati

In riferimento ai debiti si riferisce quanto segue:

Tra i debiti commerciali sono compresi debiti oltre 12 mesi di ammontare pari a € 197.299,00 nei confronti del fornitore Herambiente SPA:

- facenti parte di un totale debiti iniziali di € 426.901,00 (di durata inferiore ai 12 mesi) scaduti al 09/08/2018, che in data 18/10/2018 furono oggetto di riconoscimento dei debiti e richiesta di piano di rateizzazione da parte della società debitrice Montefeltro Servizi S.R.L., con applicazione di interessi sulla rateizzazione da parte del fornitore di € 27.333,00, interessi moratori del 2% calcolati sul ritardato pagamento tra le scadenze originarie e quelle rideterminate.
- Di tali debiti complessivi di € 454.234,00 il piano di rateizzazione prevedeva che: Euro 28.059,00 venissero pagati entro 2018, puntualmente accaduto;

Euro 113.469,00 venissero pagati nel 2019, puntualmente avvenuto;
Euro 115.476,00 vengano pagati nel 2020;
Euro 197.230,00 vengano pagati entro il 20/08/2022

Variazioni e scadenza dei debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	372.403	(91.268)	281.135	165.313	115.822
Debiti verso fornitori	826.376	(70.781)	755.595	558.365	197.230
Debiti tributari	50.793	11.331	62.124	62.124	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.390	2.572	43.962	43.962	-
Altri debiti	339.741	(31.872)	307.869	307.869	-
Totale debiti	1.630.703	(180.018)	1.450.685	1.137.633	313.052

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio la società non ha in essere debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	404	(108)	296
Totale ratei e risconti passivi	404	(108)	296

La voce "Ratei passivi" iscritta per € 296,00 è riferita a interessi passivi su mutui ricompresi nelle rate scadenti nell'anno 2020 ma di competenza 2019

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Principi adottati nella contabilizzazione

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto, ove richiesto, del principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati iscritti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo indicato alla voce C17 del Conto Economico è così suddiviso:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.254
Altri	8.709
Totale	16.963

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

Non sono stati iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Non sono stati iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Determinazione imposte

Le imposte sono determinate in base all'ammontare imponibile (tenendo conto dell'eventuale utilizzo di perdite fiscali portate a nuovo) di proventi non tassabili e di costi fiscalmente non deducibili e risultano esposte, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti di imposta sui dividendi (o altri), nella voce debiti tributari (o nei crediti tributari dell'attivo circolante).

Il risultato economico dell'esercizio rettificato delle necessarie variazioni in aumento e in diminuzione ha comportato un risultato fiscale negativo su cui non si è calcolato un onere IRES. Sul valore della produzione netta rettificata dalle riprese fiscali rilevanti ai fini IRAP è stata calcolata la relativa imposta pari ad € 19.614,00.

Il reversal relativo all'anno 2019 sulle imposte anticipate IRES calcolate negli anni precedenti ammonta ad € 11.768,00.

Il reversal relativo all'anno 2019 sulle imposte differite IRES, calcolato sulla quota di 1/5 di plusvalenza patrimoniale sorta nel 2016 tassata per quote ammonta ad € 1.310,00.

Relativamente all'anno 2019 la società non evidenzia fiscalità differita IRES.

Sulle future variazioni in diminuzione sono state iscritte attività per imposte anticipate IRES ammontanti ad € 8.026,00, ipotizzando redditi imponibili sufficienti a riassorbire tali variazioni. Nello specifico le future variazioni in diminuzione rilevate nel 2019 ammontanti ad € 33.442,00 sono rappresentate da:

- spese di manutenzione eccedenti il 25% del valore degli autocarri muniti di licenza autotrasporti c/terzi, per € 7.117,00;
- spese di manutenzione eccedenti il 5% del valore degli altri beni strumentali, per € 26.325,00;

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	20
Totale Dipendenti	25

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.834	1.808

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.600

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Titoli emessi dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	29.960

Si precisa che gli impegni si riferiscono a contratti di locazione finanziaria ancora in essere al 31/12/2019

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del comma 6 dell'art. 2435 - bis del c.c. si precisa che la nostra società ha concluso operazioni con i seguenti soggetti definibili 'parti correlate': Enti Pubblici Soci, per la realizzazione IN CASA di servizi pubblici locali ricevuti in affidamento dagli Enti stessi.

In ogni caso, si da atto che tali operazioni, pur se di importo rilevante, sono state regolate a condizioni di mercato ritenute normali rispetto al mercato di riferimento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello Stato Patrimoniale

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

Dopo la chiusura dell'esercizio è stata dichiarata un'emergenza sanitaria da COVID-19 (D.L. 6 del 23.02.2020 e successive disposizioni) che ha determinato una situazione di difficoltà economica mondiale. Tale situazione, comunque, non ha comportato un impatto di tipo patrimoniale, economico e finanziario significativo sulla società la quale opera in un settore che ha continuato la sua operatività anche se in condizioni anomale. Visto il perdurare dello stato di emergenza da COVID-19 e la non prevedibilità dello sviluppo e della soluzione, la società non è in grado di fornire una stima ragionevole, sotto il profilo quantitativo, delle ripercussioni patrimoniali, economiche e finanziarie della pandemia. Le maggiori incertezze sono determinate dalla eventuale contrazione della produttività dovuta al rispetto delle norme di sicurezza introdotte per limitare la diffusione del contagio.

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

La società non ha stipulato alcun contratto derivato

Azioni proprie e di società controllanti

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. ed è esonerata dalla relazione sulla gestione rispondendo alle informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.:

Azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute e loro movimentazione

La società non ha in portafoglio né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso del periodo di imposta la società ha percepito i benefici economici di seguito indicati, in applicazione alle disposizioni di cui all'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017 n.124:

CONTRIBUTO PARTECIPAZIONE BANDO CEE	OPERAZIONI COFINANZIATE NELL' AMBITO DI COOPERAZIONE TERRITORIALE EUROPEA -PROGETTO REEF 2W- NUMERO CE946	46.014,73
INAIL PREMIO SICUREZZA		5.487,57
ESONERO TRIENNALE ASS. 2015 (PERIODO 201812)	ECCEDENZA TETTO MENSILE ESONERO L. 190/2014	158,90
ESONERO TRIENNALE ASS. 2015 (PERIODO 201812)	ESONERO CONTRIB.CORR. L.190/2014 (ASS.T.IND.2015)	671,66
CREDITO D'IMPOSTA PER ACCISA SUL CARBURANTE	RECUPERO ACCISA SUI CONSUMI DI GASOLIO UTILIZZATO PER AUTOTRAZIONE	21.413,73
COMODATO GRATUITO IMPIANTO CAVALLARA	IMPIANTO CONCESSO DA 4 COMUNI SOCI PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI	184.292,93
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE NOVADELTRIA	AREA CONCESSA PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI	283.000,00
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE MAIOLO	AREA CONCESSA PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI	12.000,00
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE tALAMELLO	AREA CONCESSA PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI	15.000,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione evidenzia un utile di esercizio di € 3.929,23 che Vi proponiamo di destinare nel seguente modo:

- Riserva Legale € 196,46 pari al 5% dell'utile

- Riserva Straordinaria € 3732,77 per la restante parte

Nota integrativa, parte finale

ADEGUAMENTO NORMATIVA IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

Titolare del trattamento

Tenuto conto della natura, dell' ambito di applicazione, del contesto e delle finalità del trattamento dei dati personali, nonché dei rischi aventi probabilità e gravità diverse per i diritti e le libertà delle persone fisiche, la società ha messo in atto misure tecniche e organizzative adeguate al fine di garantire ed essere in grado di dimostrare, la conformità del trattamento alla normativa vigente (ex art. 24 RGPD 679/2016);

Le predette misure sono attuate per evitare richieste di risarcimento danni materiali e/o immateriali ex art. 82 del RGPD 679/2016 e per evitare i trattamenti illeciti previsti dagli artt. 167 - 167 bis - 167 ter e al 168 del D. Lgs 196/2003 introdotti dal D. 101/2018 oltre che con valenza probatoria ex art. 2050 e 2055 c.c. e di prevenzione dei reati informatici e trattamenti illeciti di dati ex art. 24 bis D.lgs. n. 231/2001.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Novafeltria, li 22/05/2020

L' Amministratore Unico

Michele Catorcini