

# MONTEFELTRO SERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZALE KENNEDY 1 47863 NOVAFELTRIA (RN)
<b>Codice Fiscale</b>	01243730411
<b>Numero Rea</b>	RN01243730411 311916
<b>P.I.</b>	01243730411
<b>Capitale Sociale Euro</b>	119.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata (srl, srls, srlcr)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI NOVAFELTRIA-RN- C.F.:00360640411
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.819	10.962
II - Immobilizzazioni materiali	387.201	325.530
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.615	4.498
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>402.635</b>	<b>340.990</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	7.944	2.471
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.494.175	1.432.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.813	56.879
imposte anticipate	26.386	23.804
<b>Totale crediti</b>	<b>1.558.374</b>	<b>1.512.916</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.150	1.150
IV - Disponibilità liquide	175.279	170.587
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.742.747</b>	<b>1.687.124</b>
D) Ratei e risconti	55.053	23.467
<b>Totale attivo</b>	<b>2.200.435</b>	<b>2.051.581</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	119.000	66.760
IV - Riserva legale	8.987	3.248
VI - Altre riserve	76.394	19.592
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.761	114.779
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>260.142</b>	<b>204.379</b>
B) Fondi per rischi e oneri	19.094	20.404
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	214.825	194.468
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.505.772	1.478.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.218	153.879
<b>Totale debiti</b>	<b>1.705.990</b>	<b>1.632.123</b>
E) Ratei e risconti	384	207
<b>Totale passivo</b>	<b>2.200.435</b>	<b>2.051.581</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.362.985	2.327.967
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.431	-
altri	23.167	46.396
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>36.598</b>	<b>46.396</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.399.583</b>	<b>2.374.363</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175.724	157.701
7) per servizi	1.072.214	1.062.250
8) per godimento di beni di terzi	48.912	94.688
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	639.778	574.400
b) oneri sociali	198.284	166.022
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.260	41.565
c) trattamento di fine rapporto	41.930	37.686
d) trattamento di quiescenza e simili	561	606
e) altri costi	4.769	3.273
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>885.322</b>	<b>781.987</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	108.100	77.548
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.053	4.855
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.047	72.693
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.348	6.530
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>126.448</b>	<b>84.078</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.436)	9.152
14) oneri diversi di gestione	20.710	19.399
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.321.894</b>	<b>2.209.255</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>77.689</b>	<b>165.108</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	1.035
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>1.035</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	105
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>11</b>	<b>105</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>11</b>	<b>1.140</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	8.049	3.798
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>8.049</b>	<b>3.798</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(8.038)</b>	<b>(2.658)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>69.651</b>	<b>162.450</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	17.535	43.288

---

imposte relative a esercizi precedenti	247	-
imposte differite e anticipate	(3.892)	4.383
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>13.890</b>	<b>47.671</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.761	114.779

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, 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 per € 1,00 e nella voce "Altri Proventi finanziari"/"Interessi e altri oneri" € 1,00.

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, o controllo espletato dal Comitato di Controllo Analogo nominato dai Sindaci, in luogo della precedente Conferenza dei Sindaci, organismo di raccordo interistituzionale.

### **Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore**

I criteri di valutazione sono stati adottati nel rispetto dei principi della prudenza e della prevalenza della sostanza sulla forma, nella prospettiva di continuare l'attività dell'impresa, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c. c.. L'illustrazione dei criteri adottati in riferimento alle singole poste di bilancio sono commentati separatamente con riferimento alle poste dell'attivo ed alle poste del passivo alle quali si fa rinvio.

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

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.

In particolare si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2423 comma 4 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.

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.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

### **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.

## **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 pari ad Euro 3.127,00 nella società Fidimpresa Marche Soc. Cooperativa, iscritta al costo di acquisizione.

Per quanto concerne la partecipazione il costo di iscrizione risulta superiore al valore determinato con riferimento alla rispettiva proporzione del patrimonio netto contabile della società partecipata, tuttavia si è ritenuto opportuno mantenere la partecipazione iscritta al costo in quanto si ritiene non sussistano le condizioni per considerare l'attuale perdita di valore durevole.

### **Titoli Immobilizzati**

In bilancio non sono iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono riferiti a depositi cauzionali, ammontano ad Euro 1488,00 e 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**

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	23.442	883.279	-	906.721
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.480	557.748		570.228
<b>Valore di bilancio</b>	10.962	325.530	4.498	340.990
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.910	166.717	-	174.627

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.999	-	4.999
Ammortamento dell'esercizio	8.053	100.047		108.100
Altre variazioni	-	-	117	117
Totale variazioni	(143)	61.671	117	61.645
Valore di fine esercizio				
Costo	31.352	1.044.997	-	1.076.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.533	657.795		678.328
Valore di bilancio	10.819	387.201	4.615	402.635

Il costo delle immobilizzazioni immateriali consistenti in:

- software e prodotti informatici, ammontante ad Euro 7.910,00 la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura, di 2 anni e risultano in bilancio per un valore residuo di Euro 3.955,00.

Gli oneri pluriennali sono costituiti da:

- 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) che risultano in bilancio ad un valore residuo di Euro 6.300,00.

-spese per modifiche statutarie sostenute nell'anno 2013 per Euro 1.171,00 ammortizzate in 5 anni che risultano in bilancio per un valore residuo di Euro 0,00;

-spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi (legate a beni oggetto di contratti di leasing) sostenute nel periodo 2012 per Euro 1.700,00 ammortizzate in 5 anni che risultano in bilancio per un valore residuo di Euro 0,00;

-altre immobilizzazioni immateriali, costituite da oneri pluriennali, sostenute nei periodi 2013/2014 per euro 10.070,00 sono ammortizzate in 3 o 5 anni (tenendo conto della loro utilità futura) che risultano in bilancio per un valore residuo totale di Euro 564,00.

### 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.

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%-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%

-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
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	73.485
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	(8.165)
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	59.035
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	961

## 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 di costo d'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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	308	2.272	2.580
<b>Prodotti finiti e merci</b>	200	5.164	5.364
<b>Acconti</b>	1.963	(1.963)	-
<b>Totale rimanenze</b>	2.471	5.473	7.944

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo circolante risultano iscritti crediti per imposte anticipate pari a € 26.386,00 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 n. 25, tali crediti sono stati iscritti 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

#### INTRODUZIONE, VARIAZIONE DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIECOLANTE

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.272.150	(62.508)	1.209.642	1.209.642	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	36.150	48.838	84.988	84.988	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	23.804	2.582	26.386		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	180.812	56.546	237.358	199.545	37.813
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.512.916	45.458	1.558.374	1.494.175	37.813

La società ha costituito un F.do svalutazione crediti civilistico che al 31/12/2017 ammonta ad Euro 38.149,00, relativo ad accantonamenti effettuati negli ultimi anni per svalutazione diretta di singoli crediti, valutati di difficile realizzo consideratone: 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 2017 ha subito tali movimentazioni:

- saldo all'01/01/2017 13.875,00;
- utilizzo nel corso del 2017 per chiusura crediti inesigibili Euro 1.037,00;
- incremento nell'esercizio per accantonamento Euro 6.448,00;
- saldo al 31/12/2017 Euro 19.826,00.

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

#### INTRODUZIONE, SUDDIVISIONE DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER AREA GEOGRAFICA

Area geografica	ITALIA	EXTRA CEE	INTRA CEE	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.208.832	236	574	1.209.642
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	84.988	-	-	84.988
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	26.386	-	-	26.386
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	237.358	-	-	237.358
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.557.564	236	574	1.558.374

### 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

I titoli consistenti in titoli azionari della Banca Popolare Etica ed ammontanti ad Euro 1.150,00, sono stati valutati sulla base di quanto previsto all'art. 2426 n. 10 c.c., secondo il criterio del costo medio ponderato.

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	170.276	3.198	173.474
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	311	1.494	1.805
<b>Totale disponibilità liquide</b>	170.587	4.692	175.279

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **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
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	23.467	31.586	55.053

La voce "risconti attivi " iscritta per Euro 55.053,00 è riferita a:  
- risconti attivi canoni leasing per Euro 13.559,00;  
-risconti attivi assicurazioni e altri costi generali per Euro 41.494,00.

## 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	66.760	52.240	-	-		119.000
Riserva legale	3.248	-	5.739	-		8.987
Altre riserve						
Riserva straordinaria	19.592	-	109.040	52.240		76.392
Varie altre riserve	-	-	2	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	19.592	-	109.042	52.240		76.394
Utile (perdita) dell'esercizio	114.779	114.779	-	-	55.761	55.761
<b>Totale patrimonio netto</b>	204.379	167.019	114.781	52.240	55.761	260.142

L'incremento della voce Capitale Sociale di Euro 52.240,00 è relativo alla delibera di assemblea straordinaria del 26 ottobre 2017 repertorio n. 21.449 Notaio Turchetti, con la quale i soci procedevano ad aumentare il Capitale Sociale attraverso l'utilizzo di parte delle riserve di utili accantonati e relativi agli anni 2014, 2015 e 2016.

#### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	119.000	CONF/AU. GRAT		-	-
Riserva legale	8.987		B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	76.392	UTILI	ABC	76.392	-
Varie altre riserve	2	UTILI	ABC	2	-
<b>Totale altre riserve</b>	76.394			76.394	-
Utili portati a nuovo	-			-	10.041
<b>Totale</b>	204.381			76.394	10.041

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 stanziato le seguenti somme:

- Accantonamento rischio multa gestione mattatoio 2013 per Euro 4.018,00 già iscritta nel 2014;
- Accantonamento rischio per furto sostenuto nel 2007 di cui importo danno ancora da liquidare a cliente 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.

Erano state stanziato nel 2016 le imposte relative alla fiscalità differita con conseguente rilevazione di un fondo imposte differite che ora residua per € 3.929,28 di cui si fa rinvio al commento delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate, nelle pagine seguenti della presente Nota Integrativa.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	5.239	15.165	20.404
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.310	-	1.310
<b>Totale variazioni</b>	(1.310)	-	(1.310)
<b>Valore di fine esercizio</b>	3.929	15.165	19.094

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	194.468
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	25.941
<b>Altre variazioni</b>	(5.584)
<b>Totale variazioni</b>	20.357
<b>Valore di fine esercizio</b>	214.825

I decrementi nelle altre variazioni, sono riferiti ad anticipazioni corrisposte ai dipendenti nell'anno 2017.

### Debiti

#### Criteri di valutazioni adottati

I debiti risultano iscritti al valore nominale.

## 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	227.497	96.398	323.895	123.677	200.218
Debiti verso fornitori	1.083.568	(83.857)	999.711	999.711	-
Debiti tributari	66.335	(28.467)	37.868	37.868	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.325	4.494	34.819	34.819	-
Altri debiti	224.398	85.299	309.697	309.697	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.632.123</b>	<b>73.867</b>	<b>1.705.990</b>	<b>1.505.772</b>	<b>200.218</b>

Relativamente ai debiti si precisa che la società ha in essere un debito residuo di Euro 55.139,00, originariamente sorto con la Nuova Banca Marche SPA oggi assorbita per fusione dalla UBI BANCA, per il finanziamento relativo alla costruzione dell'area di trasbordo rifiuti di zona Cavallara di Maiolo, che le verrà rimborsato da 4 Comuni soci della stessa.

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	INTRA CEE	Totale
Debiti verso banche	323.895	-	323.895
Debiti verso fornitori	999.514	197	999.711
Debiti tributari	37.868	-	37.868
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.819	-	34.819
Altri debiti	309.697	-	309.697
<b>Debiti</b>	<b>1.705.793</b>	<b>197</b>	<b>1.705.990</b>

### 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
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	207	177	384

La voce "Risconti passivi" iscritta per € 384,00 è riferita a interessi passivi su mutui ricompresi nelle rate scadenti nell'anno 2018 ma di competenza 2017.

## **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:

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	7.651
<b>Altri</b>	398
<b>Totale</b>	8.049

### **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 positivo, che ha comportato un onere IRES pari ad Euro 9.554,00. Sul valore della produzione netta rettificata dalle riprese fiscali rilevanti ai fini IRAP è stata calcolata la relativa imposta pari ad Euro 7.981,00.

Il reversal relativo all'anno 2017 sulle imposte anticipate IRES calcolate negli anni precedenti ammonta ad Euro 6.980,00.

Il reversal relativo all'anno 2017 sulle imposte differite IRES, calcolato sulla quota di 1/5 di plusvalenza patrimoniale sorta nel 2016 tassata per quote ammonta ad Euro 1.310,00.

Relativamente all'anno 2017 la società non evidenzia fiscalità differita IRES.



Sulle future variazioni in diminuzione sono state iscritte attività per imposte anticipate IRES ammontanti ad Euro 9.561,00, ipotizzando redditi imponibili sufficienti a riassorbire tali variazioni. Nello specifico le future variazioni in diminuzione rilevate nel 2017 ammontanti ad Euro 39.839,00 sono rappresentate da:

-spese di manutenzione eccedenti il 25% del valore degli autocarri muniti di licenza autotrasporti c/terzi, per Euro 27.939,00;

-svalutazione solo civilistica, di credito vantato nei confronti della Società Cooperativa La Buona Feltria per Euro 11.900,00, in quanto dopo innumerevoli solleciti al rientro rimasti inevasi, e visto il tempo intercorso dall'origine del credito, la possibilità di incasso sembra azzerarsi.

### **Particolarità imposte**

Si evidenzia che la nostra società ha usufruito della detassazione per gli incrementi del patrimonio netto introdotta dall'art. 1 del D.L. 201/2011.

A fronte di un incremento di patrimonio detassabile di € 157.018,00 la nostra società avrà diritto ad un risparmio IRES pari a € 2.512,00.

### **TRASPARENZA EROGAZIONI/SOVVENZIONI PUBBLICHE**

Ai sensi della L. n. 124/2017 art.1 c. da 125 a 129, si precisa che nel periodo d'imposta chiuso al 31/12/2017, l'azienda ha beneficiato dei seguenti vantaggi economici:

-sgravio contributivo INAIL ammontante ad Euro 3.511,00;

-sgravio contributivo INPS (per dipendenti) ammontante ad Euro 9.920,00.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Operai	17
Totale Dipendenti	22

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

	Amministratori
Compensi	7.737

### **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	62.431

Si precisa che gli impegni si riferiscono a contratti di locazione finanziaria ancora in essere al 31/12/2017.

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

Ai sensi del comma 6 dell'art. 2435 - del c.c. si precisa che la nostra società ha concluso operazioni con i seguenti soggetti definibili 'parti correlate':

ENTI PUBBLICI SOCI.

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**

Nono 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 di esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo che meritino di essere segnalati.

## **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 della 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.

## **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 € 55.761,00 che Vi proponiamo di destinare nel seguente modo:

- Riserva Legale € 2.788,00, pari al 5% dell'utile;
- Riserva Straordinaria € 52.973,00.

## **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 30/03/2018

L' Amministratore unico

Marco Pazzini