

MONTEFELTRO SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE KENNEDY 1 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	01243730411
Numero Rea	RN01243730411 311916
P.I.	01243730411
Capitale Sociale Euro	66.760 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	si
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.962	5.317
II - Immobilizzazioni materiali	325.530	197.360
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.498	4.498
Totale immobilizzazioni (B)	340.990	207.175
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.471	9.660
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.432.233	1.447.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.879	76.165
Totale crediti	1.512.916	1.546.484
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.150	-
IV - Disponibilità liquide	170.587	130.151
Totale attivo circolante (C)	1.687.124	1.686.295
D) Ratei e risconti	23.467	26.442
Totale attivo	2.051.581	1.919.912
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	66.760	66.760
IV - Riserva legale	3.248	2.217
VI - Altre riserve	19.592	9
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	114.779	20.614
Totale patrimonio netto	204.379	89.600
B) Fondi per rischi e oneri	20.404	41.529
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	194.468	200.476
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.478.244	1.255.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.879	332.942
Totale debiti	1.632.123	1.588.205
E) Ratei e risconti	207	102
Totale passivo	2.051.581	1.919.912

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.327.967	2.287.114
5) altri ricavi e proventi		
altri	46.396	22.106
Totale altri ricavi e proventi	46.396	22.106
Totale valore della produzione	2.374.363	2.309.220
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	157.701	176.586
7) per servizi	1.062.250	1.084.552
8) per godimento di beni di terzi	94.688	144.157
9) per il personale		
a) salari e stipendi	574.400	552.389
b) oneri sociali	166.022	174.495
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.565	44.115
c) trattamento di fine rapporto	37.686	36.478
d) trattamento di quiescenza e simili	606	605
e) altri costi	3.273	7.032
Totale costi per il personale	781.987	770.999
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.548	67.936
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.855	2.855
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	72.693	65.081
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.530	6.129
Totale ammortamenti e svalutazioni	84.078	74.065
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.152	(5.253)
12) accantonamenti per rischi	-	26.364
14) oneri diversi di gestione	19.399	17.311
Totale costi della produzione	2.209.255	2.288.781
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	165.108	20.439
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1.035	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.035	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	105	508
Totale proventi diversi dai precedenti	105	508
Totale altri proventi finanziari	1.140	508
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.798	5.251
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.798	5.251
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.658)	(4.743)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	162.450	15.696
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.288	12.059

imposte differite e anticipate	4.383	(16.977)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.671	(4.918)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	114.779	20.614

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

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, 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 € 0,00 e nella voce "Altri Proventi finanziari € 1,00"/"Interessi e altri oneri" € 0,00.

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.

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

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA 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

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DEI CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

La società non vanta crediti nei confronti dei soci.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

INTRODUZIONE, IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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.

INTRODUZIONE, IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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.

INTRODUZIONE, IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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, ammontanti ad Euro 1371,00 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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	50.854	700.463	-	751.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.537	503.102		548.639
Valore di bilancio	5.317	197.360	4.498	207.175
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.500	201.551	-	212.051

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	37.912	18.735	-	56.647
Ammortamento dell'esercizio	4.855	72.693		77.548
Altre variazioni	37.912	18.047	-	55.959
Totale variazioni	5.645	128.170	-	133.815
Valore di fine esercizio				
Costo	23.442	883.279	-	906.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.480	557.748		570.228
Valore di bilancio	10.962	325.530	4.498	340.990

COMMENTO, MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

COMMENTO, MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

nGli oneri pluriennali sono costituiti da:

- spese per modifiche statutarie sostenute nell'anno 2013 per Euro 1171,00 ammortizzate in 5 anni che risultano in bilancio per un valore residuo di Euro 234,00;
- spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi (legate a beni oggetto di contratti di leasing) sostenute nel periodo 2012 per Euro 1700,00 ammortizzate in 5 anni che risultano in bilancio per un valore residuo di Euro zero;
- 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 2.328,00;
- 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) che risultano in bilancio ad un valore residuo di Euro 8.400,00.

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.

COMMENTO, MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

COMMENTO, MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda la quota di partecipazione nel Consorzio C.I.S.A. a.r.l. in liquidazione che fino al 31/12/2015 ammontava ad Euro 6197,00 e risultava interamente svalutata già dall'anno 2006 in quanto si erano apprezzate perdite durevoli di tale valore, e non compariva pertanto nel prospetto delle partecipazioni: si precisa che in data 28/09/2016 a seguito della cancellazione del Consorzio dal Registro imprese, tali partite sono state reciprocamente chiuse.

Operazioni di locazione finanziaria

INTRODUZIONE OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA LOCATARIO

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	11.128
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	46.042
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	5.233
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.060

Attivo circolante

INTRODUZIONE, ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

INTRODUZIONE, 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.965	(5.657)	308
Prodotti finiti e merci	3.695	(3.495)	200
Acconti	-	1.963	1.963
Totale rimanenze	9.660	(7.189)	2.471

Crediti iscritti nell'attivo circolante

INTRODUZIONE, ATTIVO CIRCOLANTE:CREDITI

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 € 23.804,00 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.

In ossequio al principio contabile 25, sono stati rideterminati i valori di credito per Imposte anticipate in relazione alle variazioni fiscali pregresse in conseguenza della riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5 al 24% a decorrere dal 1° gennaio 2017 operata dalla legge di stabilità per il 2016 (Art. 1 commi 61-64).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.220.965	51.185	1.272.150	1.272.150	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102.127	(65.977)	36.150	36.150	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.948	856	23.804		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.444	(19.632)	180.812	123.933	56.879
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.546.484	(33.568)	1.512.916	1.432.233	56.879

COMMENTO, VARIAZIONI DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

La società ha un F.do svalutazione crediti civilistici che al 31/12/2016 ammonta ad € 26.249,00, relativo ad accantonamenti effettuati l'anno precedente 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 anche un F.do svalutazione crediti civ/fisc. art.106 che nel corso del 2016 ha subito tali movimentazioni:

- saldo all'01/01/2016 euro 13.381,00;
- utilizzo nel 2016 per chiudere crediti inesigibili per € 6.037,00;
- incrementi nell'esercizio per accantonamento € 6.530,00;
- saldo al 31/12/2016 € 13.875,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	EXTRA CEE	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.822	1.270.328	1.272.150
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	36.150	36.150
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	23.804	23.804
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	180.812	180.812
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.822	1.511.094	1.512.916

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

INTRODUZIONE, 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.

COMMENTO, ATTIVO CIRCOLANTE: CREDITI

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

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I titoli consistenti in titoli azionari della Banca Popolare Etica ed ammontanti ad € 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.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	1.150	1.150
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.150	1.150

Disponibilità liquide

INTRODUZIONE, VARIAZIONI DELLE 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	128.881	41.395	170.276
Denaro e altri valori in cassa	1.270	(959)	311
Totale disponibilità liquide	130.151	40.436	170.587

COMMENTO, VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUI 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	26.442	(2.975)	23.467
Totale ratei e risconti attivi	26.442	(2.975)	23.467

COMMENTO, INFORMAZIONI SUI RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce "Risconti attivi" iscritta per € 23.467,00 è riferita a:

- risconti attivi su assicurazioni per Euro 18.810,00;
- risconti attivi canoni leasing per Euro 1.028,00;
- risconti attivi su altri costi generali per Euro 3.629,00.

Oneri finanziari capitalizzati

INTRODUZIONE, 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

INTRODUZIONE, PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

INTRODUZIONE, VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	66.760	-	-		66.760
Riserva legale	2.217	-	1.031		3.248
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9	-	19.583		19.592
Totale altre riserve	9	-	19.583		19.592
Utile (perdita) dell'esercizio	20.614	(20.614)	-	114.779	114.779
Totale patrimonio netto	89.600	(20.614)	20.614	114.779	204.379

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

INTRODUZIONE, DISPONIBILITÀ E UTILIZZO DEL PATRIMONIO NETTO

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	66.760	conferimento denaro soci		-
Riserva legale	3.248		B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	19.592	UTILI	ABC	19.592
Totale altre riserve	19.592			19.592
Totale	89.600			19.592
Residua quota distribuibile				19.592

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

Fondi per rischi e oneri

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUI 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 multa gestione mattatoio 2013 per euro 4018,00 già iscritto nel 2014;
- Accantonamento rischio per furto sostenuto nel 2007 di cui importo ancora da liquidare euro 5389,00 già iscritto nel 2007;
- Accantonamento rischio Tarsu Talamello anni 2011/2012 (prevista in misura superiore all'importo registrato a costo) per euro 5758,00 già iscritto nel 2014;

Sono state stanziare le imposte relative alla fiscalità differita con conseguente rilevazione di un fondo imposte differite. 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 rinvia al commento delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate nelle pagine seguenti della presente Nota Integrativa.

Nel rispetto di quanto dettato dall'OIC 25, sono stati rideterminati i valori di debito per Imposte differite in relazione alle variazioni fiscali pregresse in conseguenza della riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5 al 24% a decorrere dal 1° gennaio 2017 operata dalla legge di stabilità per il 2016 (Art. 1 commi 61-64).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	41.529	41.529
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	5.239	-	5.239
Altre variazioni	-	(26.364)	(26.364)
Totale variazioni	5.239	(26.364)	(21.125)
Valore di fine esercizio	5.239	15.165	20.404

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUL 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	200.476
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.186
Utilizzo nell'esercizio	12.231
Altre variazioni	(14.963)
Totale variazioni	(6.008)
Valore di fine esercizio	194.468

COMMENTO, INFORMAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO
I decrementi nelle altre variazioni, sono riferiti ad anticipazioni corrisposte ai dipendenti nell'anno 2016.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I debiti risultano iscritti al valore nominale.

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

INTRODUZIONE, 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	147.399	80.098	227.497	73.618	153.879
Debiti verso fornitori	1.191.640	(108.072)	1.083.568	1.083.568	-
Debiti tributari	61.927	4.408	66.335	66.335	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.001	2.324	30.325	30.325	-
Altri debiti	159.238	65.160	224.398	224.398	-
Totale debiti	1.588.205	43.918	1.632.123	1.478.244	153.879

COMMENTO, VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

Relativamente ai debiti si precisa che la società ha in essere un debito residuo di Euro 72.095,00 sorto con la Nuova Banca Marche SPA per il finanziamento della costruzione dell'area di trasbordo rifiuti di zona Cavallara di Maiolo, che le verrà rimborsato da 4 Comuni soci della società stessa.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

INTRODUZIONE, SUDDIVISIONE DEI DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	227.497	227.497
Debiti verso fornitori	1.083.568	1.083.568
Debiti tributari	66.335	66.335
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.325	30.325
Altri debiti	224.398	224.398
Debiti	1.632.123	1.632.123

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

INTRODUZIONE, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

INTRODUZIONE, 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

DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

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

INTRODUZIONE, INFORMAZIONI SUI RATEI E RISCOINTI 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	102	105	207
Totale ratei e risconti passivi	102	105	207

COMMENTO, INFORMAZIONI SUI RATEI RISCOINTI PASSIVI

La voce "Ratei passivi" iscritta per Euro 207,00 è riferita ad interessi passivi su mutui ricompresi nelle rate scadenti nell'anno 2017 ma di competenza 2016.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INTRODUZIONE, NOTA INTEGRATIVA 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

INTRODUZIONE, PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

INTRODUZIONE, 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

INTRODUZIONE, 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	3.699
Altri	99
Totale	3.798

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

INTRODUZIONE, IMPOSTE 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).

COMMENTO, IMPOSTE CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Il risultato dell'esercizio rettificato delle necessarie variazioni in aumento e in diminuzione ha comportato un risultato positivo, che ha comportato un onere IRES pari ad € 32.792,00.

Sul valore della produzione netta rettificata dalle riprese fiscali rilevanti ai fini IRAP è stata calcolata la relativa imposta pari ad € 10.316,00.

Il reversal relativo all'anno 2016 sulle imposte anticipate IRES calcolate negli anni precedenti ammonta ad € 4.404,00.

Relativamente all'anno in questione la società evidenzia fiscalità differita IRES, relativamente al rinvio di 4/5 di plusvalenza patrimoniale (plusvalenza rateizzabile totale € 27.287,00 per la cessione di un autocarro posseduto da più di tre esercizi) pari ad imposta IRES differita di € 5.239,00.

Sulle future variazioni in diminuzione sono state iscritte attività per imposte anticipate IRES ammontanti ad Euro 5.549,00 ipotizzando redditi imponibili sufficienti a riassorbire tali variazioni.

Nello specifico le future variazioni in diminuzione rilevate nel 2016 ammontanti ad Euro 79.667,00 sono rappresentate da:

-spese di manutenzione eccedenti il 25% del valore degli autocarri muniti di licenza autotrasporti c/ terzi, per euro 9.722,00;

-stima ragionevole ammontante ad € 13.397,00 (compresi oneri sociali) di premio di risultato realizzato e raggiunto nel 2016 dai dipendenti, che verrà liquidato nel 2017 e per il quale alla chiusura dell'esercizio non erano ancora stati chiusi gli accordi sindacali.

Si precisa che la società, in ossequio all'OIC 25, ha imputato a conto economico, quale minore imposta differita /anticipata pregressa, la riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5% al 24% prevista dalla Legge di stabilità per il 2016 in relazione alle imposte differite/anticipate rilevate in precedenti esercizi ma che si riverseranno a decorrere dal 1 gennaio 2017. L'ammontare della rettifica imputata a conto economico è pari a Euro 289,00.

Si precisa che la società, in ossequio all'OIC 25, ha tenuto conto, nel calcolo dell'imposizione differita/anticipata di competenza dell'esercizio, della riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5% al 24% prevista dalla Legge di stabilità per il 2016 in relazione alle imposte differite/anticipate che si riverseranno a decorrere dal 1 gennaio 2017.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

INTRODUZIONE, DATI SULL'OCCUPAZIONE

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Operai	16
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	23

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

INTRODUZIONE, COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI A AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

	Amministratori
Compensi	7.737

Categorie di azioni emesse dalla società

INTRODUZIONE, CATEGORIE DI AZIONE EMESSE DALLA SOCIETÀ

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Titoli emessi dalla società

AZIONI DI GODIMENTO E ALTRI TITOLI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

INTRODUZIONE, IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

	Importo
Impegni	13.069

COMMENTO, IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Si precisa che gli impegni si riferiscono a contratti di locazione finanziaria ancora in essere al 31/12/2016.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

COMMENTO, INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi del nuovo punto 22 bis del comma 1 dell'art. 2427 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

COMMENTO, INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

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

COMMENTO, 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

INTRODUZIONE, 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 nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

COMMENTO, 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 € 114.779,00 che Vi proponiamo di destinare nel seguente modo:

- a Riserva Legale € 5.739,00, pari al 5% dell'utile;
- a Riserva Straordinaria € 109.040,00.

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 30/03/2017

L' Amministratore unico

Marco Pazzini