

SERVIZI AMBIENTALI PROVINCIA DI RIETI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	02100 VIA SALARIA, 3 (RI) RIETI
Codice Fiscale	01075000578
Numero Rea	RI 66380
P.I.	01075000578
Capitale Sociale Euro	40.214 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	70.708	81.125
II - Immobilizzazioni materiali	749.477	225.619
Totale immobilizzazioni (B)	820.185	306.744
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.554	11.200
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.671.184	655.293
imposte anticipate	28.844	-
Totale crediti	1.700.028	655.293
IV - Disponibilità liquide	143.499	43.329
Totale attivo circolante (C)	1.851.081	709.822
D) Ratei e risconti	508.782	232.468
Totale attivo	3.180.048	1.249.034
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.214	40.214
IV - Riserva legale	33	-
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.759)	(17.381)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.067	655
Totale patrimonio netto	53.555	23.487
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.639	5.251
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.089.798	1.217.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.364	-
Totale debiti	3.104.162	1.217.179
E) Ratei e risconti	4.692	3.117
Totale passivo	3.180.048	1.249.034

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.012.044	925.145
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.927	10.237
altri	9.152	43
Totale altri ricavi e proventi	40.079	10.280
Totale valore della produzione	3.052.123	935.425
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.543	124.524
7) per servizi	861.429	232.809
8) per godimento di beni di terzi	396.767	141.977
9) per il personale		
a) salari e stipendi	489.619	193.679
b) oneri sociali	179.119	65.031
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	601.938	148.461
c) trattamento di fine rapporto	22.671	10.510
e) altri costi	579.267	137.951
Totale costi per il personale	1.270.676	407.171
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.619	16.314
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.418	4.338
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.201	11.976
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.619	16.314
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.094	(11.200)
14) oneri diversi di gestione	32.903	8.544
Totale costi della produzione	2.974.031	920.139
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78.092	15.286
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94	-
Totale proventi diversi dai precedenti	94	-
Totale altri proventi finanziari	94	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.522	9.154
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.522	9.154
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.428)	(9.154)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.664	6.132
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.441	5.477
imposte differite e anticipate	(28.844)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.597	5.477
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.067	655

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 30.067.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi di igiene urbana attualmente su 19 comuni appartenenti alla Provincia di Rieti. Dopo l'avvio dei servizi di raccolta e trasporto rifiuti urbani sui primi comuni a partire dal mese di giugno 2016 nel corso dei mesi si è assistito all'incremento del numero dei comuni serviti. Tale incremento ha generato un notevole aumento di fatturato. Relativamente all'esercizio 2017 è importante precisare che lo stesso rappresenta per la società il primo intero anno di attività.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha implementato l'erogazione del servizio di igiene urbana in ulteriori dieci comuni soci.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione, tuttavia al fine di fornire maggiori informazioni agli utilizzatori del bilancio ed ai suoi soci vengono riportate nella presente nota integrativa ulteriori dati di dettaglio. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	25%
Attrezzature	10%
Automezzi	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale dei crediti è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Debiti

Sono rilevati secondo il loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Non sussistono in bilancio partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati al termine dell'esercizio fondi per rischi e oneri in quanto non ritenuti necessari per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono al termine dell'esercizio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
70.708	81.125	(10.417)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	66.163	4.800	11.600	-	2.900	85.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.308	240	645	-	145	4.338
Valore di bilancio	62.855	4.560	10.955	-	2.755	81.125
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	-	-	5.000	-	5.001
Ammortamento dell'esercizio	13.233	960	645	-	580	15.418
Totale variazioni	(13.232)	(960)	(645)	5.000	(580)	(10.417)
Valore di fine esercizio						
Costo	66.164	4.800	11.600	5.000	2.900	90.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.541	1.200	1.290	-	725	19.756
Valore di bilancio	49.623	3.600	10.310	5.000	2.175	70.708

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2017 non è risultato necessario effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Costituzione				13.233	
Totale	62.855			13.233	49.623

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
749.477	225.619	523.858

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.700	52.718	177.177	237.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	481	2.636	8.859	11.976
Valore di bilancio	7.219	50.082	168.318	225.619
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	160.270	242.086	186.703	589.059
Ammortamento dell'esercizio	7.553	29.480	28.168	65.201
Totale variazioni	152.717	212.606	158.535	523.858
Valore di fine esercizio				
Costo	167.970	294.804	363.692	826.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.034	32.116	36.839	76.989
Valore di bilancio	159.936	262.688	326.853	749.477

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 8 contratti di locazione finanziaria sottoscritti in sede di acquisizione di automezzi utilizzati per la raccolta dei rifiuti solidi urbani per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	391.890
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	43.542
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(36.784)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	334.182

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.900

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono sussistono in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Non sono presenti in bilancio partecipazioni in altre imprese.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sono presenti in bilancio crediti immobilizzati.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.554	11.200	(3.646)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.200	(8.094)	3.106
Acconti	-	4.448	4.448
Totale rimanenze	11.200	(3.646)	7.554

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.700.028	655.293	1.044.735

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	503.543	764.194	1.267.737	1.267.737
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.512	218.944	360.456	360.456
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	28.844	28.844	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.237	32.754	42.991	42.991
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	655.293	1.044.735	1.700.028	1.671.184

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 640,00 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Relativamente all'importo di Euro 28.204,00 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 117.517,00. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.267.737	1.267.737
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	360.456	360.456
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.844	28.844
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.991	42.991
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.700.028	1.700.028

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
143.499	43.329	100.170

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	100.320	-
Denaro e altri valori in cassa	-	(150)	-
Totale disponibilità liquide	43.329	100.170	143.499

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
508.782	232.468	276.314

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	41	(41)	-
Risconti attivi	232.427	276.355	508.782
Totale ratei e risconti attivi	232.468	276.314	508.782

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	321.316
Canoni di leasing beni mobili	37.625
Assicurazioni R.C.A.	22.505
Diritti di segreteria	75.181
Consulenze tecniche	18.943
Polizze fidejussorie	7.089
Canoni per servizi diversi	6.496
Mat. campagna di sensibilizz.	4.728
Formalità amministrative	1.014
Servizi per campagne di sensibilizz.	3.352
Materiale di consumo	7.639
Altri costi per servizi	1.750
Altre polizze	1.029
Tassa di proprietà autoveicoli	115
	508.782

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
53.555	23.487	30.068

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	40.214	-		40.214
Riserva legale	-	33		33
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(17.381)	622		(16.759)
Utile (perdita) dell'esercizio	655	29.412	30.067	30.067
Totale patrimonio netto	23.487	30.068	30.067	53.555

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	40.214	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	33	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(16.759)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	23.488	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	A,B,C,D
Fondi riserve in sospensione di imposta	A,B,C,D
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	A,B,C,D
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	A,B,C,D
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	A,B,C,D
Riserva non distribuibile ex art. 2426	A,B,C,D
Riserva per conversione EURO	A,B,C,D
Riserve da condono	A,B,C,D
Conto personalizzabile	A,B,C,D
Conto personalizzabile	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	A,B,C,D
Altre .. .	A,B,C,D

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4 del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	40.214			(17.381)	22.833
- altre destinazioni			(17.382)	18.036	654
Risultato dell'esercizio precedente				655	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.214		(17.382)	655	23.487
Altre variazioni					
- Incrementi		33	623	29.412	30.068
Risultato dell'esercizio corrente				30.067	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.214	33	(16.759)	30.067	53.555

Fondi per rischi e oneri

Non sussistono in bilancio fondi derivanti da accantonamenti per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.639	5.251	12.388

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.251
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.388
Totale variazioni	12.388
Valore di fine esercizio	17.639

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.104.162	1.217.179	1.886.983

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	450.000	450.000	450.000	-
Debiti verso banche	491.858	292.927	784.785	784.785	-
Debiti verso altri finanziatori	24.955	29.207	54.162	54.162	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	621.258	994.665	1.615.923	1.615.923	-
Debiti verso imprese collegate	50.534	(534)	50.000	50.000	-
Debiti tributari	9.646	35.844	45.490	45.490	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.928	41.310	60.238	45.875	14.364
Altri debiti	-	43.564	43.564	43.564	-
Totale debiti	1.217.179	1.886.983	3.104.162	3.089.799	14.364

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 784.785 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare gli stessi che sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese collegate, nello specifico la società RIECO S.p.a., occorre rilevare che gli stessi ammontano ad euro 797.762. Nello specifico la società ha ricevuto un finanziamento fruttifero di interessi per l'importo di euro 450.000, un finanziamento soci infruttifero di euro 50.000 nonché deve al termine dell'esercizio la somma di euro 297.762 per debiti di natura commerciale derivanti da fatture.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 32.026,28, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.446. Sono presenti inoltre debiti relativi alle ritenute operate sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti al 31/12/2017 e versate alla prima scadenza del successivo esercizio per la somma di euro 37.509,75.

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute all'incremento della massa imponibile ai fini IRAP derivante dall'incremento dei costi relativi al personale interinale deducibile solo per l'importo che eccede gli oneri retributivi e contributivi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	450.000	450.000
Debiti verso banche	784.785	784.785
Debiti verso altri finanziatori	54.162	54.162
Debiti verso fornitori	1.615.923	1.615.923
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	45.490	45.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.238	60.238
Altri debiti	43.564	43.564
Debiti	3.104.162	3.104.162

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

I Non sussistono in bilancio debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	450.000	450.000
Debiti verso banche	784.785	784.785
Debiti verso altri finanziatori	54.162	54.162
Debiti verso fornitori	1.615.923	1.615.923
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	45.490	45.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.238	60.238
Altri debiti	43.564	43.564
Totale debiti	3.104.162	3.104.162

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale:

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2018	450.000
Totale	450.000

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.692	3.117	1.575

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.117	1.575	4.692
Totale ratei e risconti passivi	3.117	1.575	4.692

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.052.123	935.425	2.116.698

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.012.044	925.145	2.086.899
Altri ricavi e proventi	40.079	10.280	29.799
Totale	3.052.123	935.425	2.116.698

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	76.024
Prestazioni di servizi	2.936.020
Totale	3.012.044

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.012.044
Totale	3.012.044

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.974.031	920.139	2.053.892

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	323.543	124.524	199.019
Servizi	861.429	232.809	628.620
Godimento di beni di terzi	396.767	141.977	254.790
Salari e stipendi	489.619	193.679	295.940
Oneri sociali	179.119	65.031	114.088
Trattamento di fine rapporto	22.671	10.510	12.161
Altri costi del personale	579.267	137.951	441.316

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.418	4.338	11.080
Ammortamento immobilizzazioni materiali	65.201	11.976	53.225
Variazione rimanenze materie prime	8.094	(11.200)	19.294
Oneri diversi di gestione	32.903	8.544	24.359
Totale	2.974.031	920.139	2.053.892

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 32.903. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(39.428)	(9.154)	(30.274)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	94		94
(Interessi e altri oneri finanziari)	(39.522)	(9.154)	(30.368)
Totale	(39.428)	(9.154)	(30.274)

Composizione dei proventi da partecipazione

Non si riportano in bilancio proventi da partecipazioni.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1	1
Altri proventi					93	93

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	39.521
Altri	1
Totale	39.522

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					30.028	30.028
Interessi su finanziamenti					9.494	9.494
Totale					39.522	39.522

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.597	5.477	3.120

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	37.441	5.477	31.964
IRES			
IRAP	37.441	5.477	31.964
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(28.844)		(28.844)
IRES			
IRAP	(28.844)		(28.844)
Totale	8.597	5.477	3.120

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte viene azzerato dal riporto delle perdite derivanti dai precedenti esercizi pertanto non viene rilevato in bilancio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	38.664	
Onere fiscale teorico (%)	24	9.279

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti	2.667	
Totale	2.667	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	(1.199)	
Totale	(1.199)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Telefono e fax indeducibili per il 20% dell'importo	1.140	
Multe, sanzioni ed ammende	561	
Credito d'imposta per caro petrolio	(30.927)	
Deduzione forfettaria del 10% dell'Irap	(1.089)	
Deduzione analitica del 10 dell'Irap	(9.817)	
Totale	(40.132)	
Imponibile fiscale	0	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	78.092	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costo del personale dipendente, somministrato e distaccato	1.259.148	
Compensi degli amministratori	33.667	
Interessi passivi su leasing	4.193	
Altri oneri non deducibili	9.357	
Deduzioni	(607.670)	
Totale	776.787	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	37.441
Imponibile Irap	776.787	
IRAP corrente per l'esercizio	37.441	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vengono rilevate al termine dell'esercizio imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Perdite fiscali di esercizi precedenti	117.517	28.204				
Compenso amministratore non corrisposto nell'esercizio	2.667	640				
Totale	120.184	28.844				
Imposte differite (anticipate) nette		(28.844)				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti	117.517					
Totale	117.517					
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale	24				27,5	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	120.184
Differenze temporanee nette	(120.184)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(28.844)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(28.844)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali di esercizi precedenti	117.517	117.517	24,00%	28.204
Compenso amministratore non corrisposto nell'esercizio	2.667	2.667	-	640

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	117.517		

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Totale perdite fiscali	117.517		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	117.517	24,00%	28.204

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 28.204, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 117.517, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Operai	22	16	6
Altri	5		5
Totale	27	16	11

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il contratto servizi di igiene urbana FISE-ASSOAMBIENTE.

	Numero medio
Operai	22
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	27

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.667	16.690

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.345
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	8.345
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.690

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale risulta così sottoscritto:

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	46	40.214
Totale	46	40.214

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	46	40.214
Totale	46	40.214

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli nell'esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si ritiene non vi siano informazioni da fornire in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale in quanto non sussistenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non sussistono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	30.067
5% a riserva legale	Euro	1.503
a riserva straordinaria	Euro	11.805
a copertura perdite pregresse portate a nuovo	Euro	16.759

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giancarlo Felici