

# INDECAST S.R.L. A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GERRA 17 - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
Codice Fiscale	01304660200
Numero Rea	MN 000000150887
P.I.	01304660200
Capitale Sociale Euro	800.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	6.307
7) altre	64.624	83.827
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>64.624</b>	<b>90.134</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.836.391	3.232.170
2) impianti e macchinario	2.007.361	6.102.633
3) attrezzature industriali e commerciali	157.591	244.114
4) altri beni	131.427	216.160
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.132.770</b>	<b>9.795.077</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	163.853	38.440
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>163.853</b>	<b>38.440</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>163.853</b>	<b>38.440</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.361.247</b>	<b>9.923.651</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	54.163	222.771
4) prodotti finiti e merci	308.798	303.751
<b>Totale rimanenze</b>	<b>362.961</b>	<b>526.522</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.198.975	3.320.330
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.198.975</b>	<b>3.320.330</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.398	346.997
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>133.398</b>	<b>346.997</b>
5-ter) imposte anticipate	181.702	208.200
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.848	104.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.240	20.490
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>122.088</b>	<b>125.292</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.636.163</b>	<b>4.000.819</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	941.064	588.436
2) assegni	0	1.719
3) danaro e valori in cassa	5.860	7.514
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>946.924</b>	<b>597.669</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.946.048</b>	<b>5.125.010</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>242.980</b>	<b>704.771</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>7.550.275</b>	<b>15.753.432</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	800.000	2.910.000
IV - Riserva legale	296.424	296.424
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	396.681	1.804.501
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	396.681	1.804.500
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	263.393	422.950
Totale patrimonio netto	1.756.498	5.433.874
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	929.718	1.062.053
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.533	1.206.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	869.605	3.779.313
Totale debiti verso banche	1.276.138	4.985.411
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.434.903	1.542.074
Totale debiti verso fornitori	1.434.903	1.542.074
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.494	354.049
Totale debiti tributari	82.494	354.049
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.239	130.647
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.239	130.647
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.054	1.352.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	611.091	876.845
Totale altri debiti	1.939.145	2.229.507
Totale debiti	4.858.919	9.241.688
E) Ratei e risconti	5.140	15.817
Totale passivo	7.550.275	15.753.432

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.014.263	9.740.874
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.985	8.765
altri	382.149	333.788
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>389.134</b>	<b>342.553</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.403.397</b>	<b>10.083.427</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.089.526	2.361.841
7) per servizi	2.176.282	3.215.956
8) per godimento di beni di terzi	327.235	561.412
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.589.758	1.832.604
b) oneri sociali	435.629	506.842
c) trattamento di fine rapporto	111.473	125.610
e) altri costi	6.052	6.060
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.142.912</b>	<b>2.471.116</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.314	30.795
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	233.934	428.853
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>254.248</b>	<b>459.648</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.901	(78.423)
14) oneri diversi di gestione	124.543	288.876
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.123.647</b>	<b>9.280.426</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>279.750</b>	<b>803.001</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	156.064	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>156.064</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	775	556
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>775</b>	<b>556</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>775</b>	<b>556</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57.602	168.051
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>57.602</b>	<b>168.051</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>99.237</b>	<b>(167.495)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>378.987</b>	<b>635.506</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	115.594	212.556
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>115.594</b>	<b>212.556</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>263.393</b>	<b>422.950</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	263.393	422.950
Imposte sul reddito	115.594	212.556
Interessi passivi/(attivi)	56.827	167.495
(Dividendi)	(156.064)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	16	(53.078)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	279.766	749.923
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	111.473	125.610
Ammortamenti delle immobilizzazioni	254.248	459.648
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	365.721	585.258
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	645.487	1.335.181
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	163.561	(78.423)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.121.355	(132.967)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(107.171)	(38.457)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	461.791	243.505
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.677)	(3.328)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(163.705)	(285.030)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.465.154	(294.700)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.110.641	1.040.481
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(56.827)	(167.495)
(Imposte sul reddito pagate)	(270.163)	(131.933)
Dividendi incassati	156.044	-
Altri incassi/(pagamenti)	(243.808)	(125.137)
Totale altre rettifiche	(414.754)	(424.565)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.695.887	615.916
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.418.845)	(474.628)
Disinvestimenti	6.844.283	626.504
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(1.900)
Disinvestimenti	8.134	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(125.413)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(4.750)	(230)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	5.303.409	149.746
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(799.565)	(615.970)
Accensione finanziamenti	-	1.704.889

(Rimborso finanziamenti)	(2.909.707)	(1.205.218)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(3.740.770)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(200.000)	(100.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.650.042)	(216.299)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>349.254</b>	<b>549.363</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	588.436	41.883
Assegni	1.719	-
Danaro e valori in cassa	7.514	6.423
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	597.669	48.306
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	941.064	588.436
Assegni	0	1.719
Danaro e valori in cassa	5.860	7.514
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	946.924	597.669

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Rendiconto finanziario
- 4) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti urbani, raccolta e trasporto e trattamento di rifiuti speciali non pericolosi ( bottini), gestione delle farmacie comunali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Con atto del notaio Fabrizio Rossi, in data 21 gennaio 2016, la società ha deliberato la scissione parziale proporzionale mediante trasferimento di parte del suo patrimonio ad una nuova società denominata "ACQUE CASTIGLIONESI S.R.L." con unico socio alla quale è stata affidata l'attività di gestione delle reti e degli impianti nonché l'erogazione del servizio idrico integrato.

Il capitale sociale, a seguito della scissione, ha subito una variazione passando da euro 2.910.000,00 ad euro 800.000,00.

### **Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

L'ufficio competente dell'Amministrazione Provinciale, in data 27 gennaio 2017, ha emanato l'atto dirigenziale PD 106 che ha modificato sensibilmente il quadro preesistente e determinato l'impossibilità di utilizzare l'impianto per la lavorazione dei percolati da discarica (bottini); la nuova situazione ha creato una sensibile diminuzione dei ricavi e degli incassi con conseguenti riflessi negativi sulla gestione economica e finanziaria.

Il Consiglio di Amministrazione ha incaricato uno studio legale per la presentazione del ricorso al TAR, che ha respinto la richiesta di sospensione in via cautelare del provvedimento provinciale ed è pendente il giudizio di merito.

A motivo di questo il CdA di Indecast ha deliberato di sottoporre il bilancio all'assemblea oltre i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio al fine di procedere, preventivamente, alla verifica della continuità aziendale' e si è attivato per procedere alla riconversione dell'impianto stesso.

Con delibera n. 77 del 31 luglio 2017 il comune di Castiglione delle Stiviere, in qualità di unico socio, ha deliberato di approvare, oltre ad altri punti, che la società "realizzi l'investimento di riconversione "e di valutare, qualora si rendesse necessario, con successivi provvedimenti da parte degli organi competenti del Comune, le eventuali misure di sostegno del Comune-socio, consentite dalla normativa vigente e compatibili con il bilancio del Comune, al fine di supportare l'azienda per superare le attuali difficoltà gestionali".

Il CdA ha predisposto un piano triennale economico finanziario per gli anni 2017/2018 /2019 per verificare la sostenibilità del piano di riconversione industriale dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi speciali non pericolosi, pertanto ha constatato che :

- non esistono prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso
- non si configura eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;
- non esiste rischio di incapacità nel rispettare le clausole contrattuali dei prestiti;
- non risulta che il capitale sia ridotto al di sotto dei limiti legali o non conformità ad altre norme di legge.

Inoltre le ipotesi del piano economico finanziario sono state effettuate secondo principi di prudenza:

- per l'impianto bottini si ritiene che il costo medio a tonnellata di trattamento possa essere abbassato e il prezzo medio di conferimento possa essere rialzato con ovvi aumenti del margine di contribuzione di settore
- per il servizio di igiene urbana non sono stati considerati aumenti del piano finanziario pur in presenza di un minor margine di contribuzione del settore bottini

Va infine tenuto in considerazione che:

- a partire dal 2020, si estingueranno totalmente i mutui pluriennali che ora pesano, capitale e interessi, per più di 400.000€/anno.
- Indecast, come si può evincere dalla situazione patrimoniale, dispone di asset cedibili senza comportare nessun impatto sulla normale operatività aziendale.

Dall'analisi dei flussi di cassa proiettati sui prossimi 12 mesi (fino alla fine del secondo quadrimestre 2018) e dalle ipotesi di conto economico per il triennio 2017-2019 appare quindi plausibile che la società Indecast, in un periodo di tempo pari a 12 mesi, non necessiti di ulteriori finanziamenti e che, a partire dal 2019, si trovi in una situazione di sostanziale equilibrio contabile.

Il CdA, alla luce dei dati e degli elementi sopra riportati, ritiene quindi che la società sia in grado di continuare a svolgere nei prossimi anni la propria attività e che la liquidità derivante dalla gestione corrente insieme alle altre disponibilità finanziarie saranno sufficienti a rimborsare i debiti residui e a far fronte agli impegni in scadenza.

Sulla base dei provvedimenti avviati, in relazione all'art 14 del D.lgs 175 riguardante i rischi di impresa delle società a partecipazione pubblica, il CdA ritiene altresì che siano state poste in essere le condizioni per prevenire l'aggravamento della crisi economico-finanziaria, correggendone quindi gli effetti.

## **Nota integrativa, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si evidenziano nel seguito i criteri di valutazione relativi alle immobilizzazioni iscritte in bilancio nonché le principali variazioni intervenute nell'esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero contribuire durevolmente alla redditività futura dell'impresa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione dovesse venire meno detta condizione, si procederà alla relativa svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa ai sensi dell'art. 2426 punto 5) del codice civile. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori. Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione, compresi i costi di manutenzione aventi natura incrementativa. In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate sulla base di perizie, a valori di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si è ritenuto assicurare una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui tale costo si riferisce. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni. I criteri di ammortamento applicati nell'esercizio non si discostano da quelli utilizzati per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Si precisa che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati nel corso dell'esercizio. I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516.46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Va evidenziato che gli eventuali contributi in conto impianti ottenuti a fronte di immobilizzazioni materiali vengono imputati direttamente a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento

sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

Nel caso in cui, 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.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sociali risultano iscritte a "costo storico" di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori e rettificato, ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio al valore della quota di patrimonio netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come disposto dall'art.2426 C.C. Qualora dovessero venire meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	37.901	591.837	629.738
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.594	508.010	539.604
<b>Valore di bilancio</b>	6.307	83.827	90.134
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	5.196
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	20.314
<b>Altre variazioni</b>	(6.307)	(19.203)	(25.510)
<b>Totale variazioni</b>	(6.307)	(19.203)	(25.510)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	180.682	182.930
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	116.058	118.306
<b>Valore di bilancio</b>	0	64.624	64.624

La voce "immobilizzazioni immateriali" accoglie costi relativi all'acquisto di software gestionali per i vari settori della società e oneri pluriennali da ammortizzare relativi ad opere di manutenzione esposti complessivamente per un valore pari a euro 64.624 al netto del rispettivo fondo ammortamento. Il valore è diminuito rispetto all'esercizio precedente.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

Si precisa che fra le immobilizzazioni immateriali non sono iscritti costi di pubblicità, costi di ricerca e sviluppo e avviamento.

I principali decrementi relativi alle immobilizzazioni immateriali sono stati:

Software autocad 2011	4.950,00
Software contabilità Gamma Sprint	8.860,00
Oneri pluriennali sito internet	8.500,00

Oneri pluriennali consulenza Scuola Agraria Monza	14.700,00
Oneri pluriennali contratto ricerca Università di Brescia	21.000,00
Oneri pluriennali per spese avvio raccolta rifiuti porta a porta	318.991,35
Oneri pluriennali per progetto rotonda Via Porta Lago	27.214,14
AMBULATORI VIA CARPENEDOLO	
Spese manutenzione ambulatori anno 2009	20.750,70
Software ambulatori	6.879,00

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 5.662.308 essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli incrementi delle immobilizzazioni più significativi sono stati:

IMPIANTO DEPURAZIONE	
Lavori nuovo impianto trattamento reflui speciali (bottini)	1.346.593,23
RIFIUTI	
Acquisto n. 30 gettasigarette	5.032,80
Acquisto n. 10 distributori per sacchetti escrementi cani	1.179,20
Acquisto cassonetti lt. 1100 racc. differenziata	5.330,00
Reti antivolatili e dissuasori per tetto piattaforma ecol.	4.850,00
Impianti satellitari su mezzi raccolta rifiuti	311,40
GENERALE	
Estintori	43,10
Serbatoio gasolio per automezzi	3.100,00
Macchine d'ufficio	5.804,16
FARMACIA VIA CARPENEDOLO	
Telefono Siemens	29,75
Fornitura croce luminosa	2.500,00
Fornitura UPS	1.187,00
FARMACIA SAN LUIGI	
Bilancia pesapersone	2.992,50
Penna ottica laser per giacenze magazzino	648,75
Registratore di cassa	1.195,00
Mensola in vetro	2.605,04
AMBULATORI VIA CARPENEDOLO	
Installazione nuovi comandi fancoil	1.300,00
Gruppo continuità	75,00
Stampante laser	225,00

I decrementi delle immobilizzazioni più significativi, oltre al "trasferimento" dei cespiti relativi al settore Acquedotto, sono stati:

GENERALE	
Smaltimento macchine ufficio presso piazzola ecologica	5.290,58

Cessione terreno a Biociclo del 26/04/16	125.413,19
Cessione terreno alla soc. AqA Mantova per scissione ramo idrico	1.072.225,00
AMBULATORI VIA CARPENEDOLO	
Smaltimento stampante presso piattaforma ecologica	165,29

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni e non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.904.871	11.596.294	1.044.171	1.560.654	18.105.990
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	672.700	5.493.661	800.057	1.344.494	8.310.912
<b>Valore di bilancio</b>	3.232.170	6.102.633	244.114	216.160	9.795.077
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.346.593	28.193	10.216	1.385.002
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.685.392	10.254.515	457.115	117.991	5.428.374
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	23.976	90.403	34.905	84.650	233.934
<b>Altre variazioni</b>	313.589	4.903.053	377.304	107.692	5.701.638
<b>Totale variazioni</b>	(1.395.779)	(4.095.272)	(86.523)	(84.733)	(5.662.308)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.219.507	2.688.372	615.249	1.452.879	6.939.687
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	383.116	681.011	457.658	1.321.452	2.806.917
<b>Valore di bilancio</b>	1.836.391	2.007.361	157.591	131.427	4.132.770

La voce immobilizzazioni materiali è diminuita rispetto all'esercizio precedente passando da euro 9.795.078 ad euro 4.132.770 per effetto della scissione del ramo d'azienda relativo alla gestione dell'Acquedotto.

### Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	591.805
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	84.336
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	367.302
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	10.925

### Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite dalla partecipazione in Biociclo Srl per € 152.453, Consorzio Agire per € 1.000 e dalla partecipazione nel Cooperativa Esercenti Farmacia per € 10.400: trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole e strategico con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. Non si rilevano differenze negative significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata.

1) Partecipazione in BIOCICLO SRL - VIA GERRA - CASTIGLIONE DELLE STIVIERE

Capitale sociale	2.200.000
Patrimonio netto al 31/12/2016	3.610.967
Di cui utile di esercizio	501.244
Quota posseduta direttamente	52%
Valore di bilancio	152.453

2) Partecipazione in CONSORZIO AGIRE per € 1.000.

3) Partecipazione nella società COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA SCRTL: sottoscritte n.200 azioni per un valore complessivo di € 10.400 non pagati. Inoltre sono state riconosciute:

- N.15 azioni per un valore di € 780 a titolo di ristorno sotto forma di aumento gratuito di capitale sociale;
- N. 65 azioni per un valore di € 3.380 a titolo di ristorno sotto forma di aumento gratuito di capitale sociale;
- N. 73 azioni per un valore di € 3.796 a titolo di ristorno sotto forma di aumento gratuito di capitale sociale;
- N. 22 azioni per un valore di €1.144 a titolo di ristorno sotto forma di aumento gratuito di capitale sociale.

Pertanto il valore unitario medio per azione è pari a € 27.73 circa (€ 10.400/n.375 azioni).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	38.440	38.440
<b>Valore di bilancio</b>	38.440	38.440
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	125.413	125.413
<b>Totale variazioni</b>	125.413	125.413
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	163.853	163.853

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 38.440 a euro 163.853 a causa dell'aumento della partecipazione nella società Biociclo S.r.l., mediante conferimento di terreno dal valore 557.816 euro.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 9.923.652 a euro 4.361.247 a causa soprattutto dell'operazione di scissione con la quale sono stati trasferiti tutti i beni strumentali appartenenti al settore dell'Acquedotto e del conferimento di un terreno e la cessione di un immobile alla partecipata Biociclo srl.

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 2.946.048 ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2016</b>
Rimanenze	362.962
Crediti	1.636.162
Attività finanziarie non immobiliz.	
Disponibilità liquide	946.924
<b>Totale</b>	<b>2.946.048</b>

## Rimanenze

Le rimanenze, costituite essenzialmente dai farmaci, dal magazzino ricambi, depurazione e rifiuti oltre ai rifornimenti per il distributore automatico di sacchetti dell'immondizia, sono state valutate al costo di acquisto o se minore al valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	222.771	(168.608)	54.163
<b>Prodotti finiti e merci</b>	303.751	5.047	308.798
<b>Totale rimanenze</b>	526.522	(163.561)	362.961

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti della sua applicazione risultano irrilevanti. I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria. Si è provveduto, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo di fondi rettificativi delle poste attive e riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e

precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo, vengono considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Solo per i crediti relativi alle utenze acqua si è tenuto conto dei tassi medi di insoluti verificatisi negli ultimi anni.

Non esistono in bilancio disponibilità liquide e posizioni di credito o debito da esigere o estinguere in valuta estera.

Si è provveduto allo stralcio dei crediti relativi alle bollette acqua e rifiuti anteriori al 2011, addebitando l'intero costo all'esercizio e lasciando prudenzialmente intatto il fondo svalutazione crediti e le conseguenti imposte anticipate. Il fondo per imposte anticipate è stato adeguato al 31/12/2016 applicando l'aliquota IRES del 24% in vigore dall'anno 2017.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente al netto del "Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto".

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

	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	3.320.330	(2.121.355)	1.198.975	1.198.975	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	346.997	(213.599)	133.398	133.398	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	208.200	(26.498)	181.702		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.292	(3.204)	122.088	96.848	25.240
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.000.819</b>	<b>(2.364.656)</b>	<b>1.636.163</b>	<b>1.429.221</b>	<b>25.240</b>

I depositi cauzionali sono relativi agli affitti degli immobili e alla cauzioni per le utenze delle farmacie per un importo totale pari a 25.240 Euro.

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

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/clienti	euro 1.198.976
Crediti Tributari	euro 315.099
Altri crediti	euro 122.088
<b>Totale</b>	<b>euro 1.636.163</b>

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 4.000.819 a euro 1.636.163 a causa soprattutto dell'operazione di scissione.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	588.436	352.628	941.064
Assegni	1.719	-	0
Denaro e altri valori in cassa	7.514	(1.654)	5.860
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>597.669</b>	<b>350.974</b>	<b>946.924</b>

L'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 5.125.011 a euro 2.946.048 a causa principalmente di dell'operazione di scissione di cui detto in precedenza.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce ratei e risconti attivi comprende:

- ratei attivi relativi a canoni assicurativi;
- costi anticipati c/clienti;
- risconti attivi relativi a canoni di leasing, spese di istruttoria dei mutui, canoni assistenza tecnica, licenze d'uso software, bolli automezzi e fidejussioni.

I risconti attivi più significativi sono rappresentati da:

- 1) Fidejussioni: 7.671 euro
- 2) Mutui: 21.048 euro
- 3) Fatture Sole Sereno: 51.261 euro
- 4) Fattura Comune di Castiglione D/s: 101.938 euro
- 5) Fattura Cometech: 8.592 euro
- 6) Fattura Novity: 7.790 euro
- 7) Assicurazioni: 25.245 euro

I ratei attivi più significativi sono rappresentati dal rimborso di euro 1.152 dell'agenzia delle Entrate relativo all'imposta di registro su contratto di affitto stipulato con la società Biociclo S. r.l..

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 15.753.434 a euro 7.550.275 a causa soprattutto dell'operazione di scissione avvenuta nel gennaio 2016 con la quale è stata "trasferito" l'intero settore di gestione dell'acquedotto (comprensivo di tutti i beni strumentali di riferimento).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad euro 2.910.000, interamente sottoscritto e versato ha subito variazione nell'esercizio a seguito della scissione passando quindi ad euro 800.000 euro.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	2.910.000	-	2.110.000		800.000
<b>Riserva legale</b>	296.424	-	-		296.424
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.804.501	422.950	1.830.770		396.681
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	1.804.500	422.950	1.830.770		396.681
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	422.950	-	422.950	263.393	263.393
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.433.874	422.950	4.363.720	263.393	1.756.498

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	800.000	A	-
<b>Riserva legale</b>	296.424	B	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	396.681	A B C	335.057
<b>Varie altre riserve</b>	0		-
<b>Totale altre riserve</b>	396.681		335.057
<b>Totale</b>	1.493.105		335.057
<b>Residua quota distribuibile</b>			335.057

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

L'utile e le riserve non sono distribuibili per la presenza di costi di impianto, ampliamento e sviluppo pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5) pari ad euro 64.624.

Il totale del patrimonio netto è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 5.433.875 a euro 1.756.498, per effetto dell'operazione di scissione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.062.053
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	111.473
Utilizzo nell'esercizio	243.808
<b>Totale variazioni</b>	(132.335)
Valore di fine esercizio	929.718

## Debiti

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti della sua applicazione risultano irrilevanti. I debiti sono iscritti al valore nominale e non vi sono debiti in valuta.

### 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	4.985.411	(3.709.273)	1.276.138	406.533	869.605
Debiti verso fornitori	1.542.074	(107.171)	1.434.903	1.434.903	-
Debiti tributari	354.049	(271.555)	82.494	82.494	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.647	(4.408)	126.239	126.239	-
Altri debiti	2.229.507	(290.362)	1.939.145	1.328.054	611.091
<b>Totale debiti</b>	<b>9.241.688</b>	<b>(4.382.769)</b>	<b>4.858.919</b>	<b>3.378.223</b>	<b>1.480.696</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica non è ritenuta significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Il totale dei debiti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 9.241.689 a euro 4.858.919 a causa soprattutto dell'operazione di scissione sopraccitata.

## **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce Ratei e risconti passivi comprende:

- ratei passivi su interessi passivi, imposte di bollo fidejussioni e altri costi.

I ratei passivi più significativi sono rappresentati dagli interessi passivi su mutuo pari a euro 5.024.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle condizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale. Ugualmente per i ricavi da utenze

## **Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	7.014.263	9.740.874	-2.726.611
Altri ricavi e proventi	389.134	342.551	46.583
<b>Totali</b>	<b>7.403.397</b>	<b>10.083.425</b>	<b>-2.680.028</b>

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

Si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera nel campo delle prestazioni di diversi servizi:

FARMACIA E AMBULATORI	3.163.932
DEPURATORE	1.370.295
ACQUEDOTTO	99.042
RIFIUTI	2.724.498
FOGNATURA	39.179

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione per area geografica non è rilevante in quanto la società svolge la propria attività nell'ambito comunale.

## **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 2.089.526 diminuiti rispetto all'esercizio precedente per effetto della scissione. Trattasi di costi sostenuti per l'acquisto di materiale vario di consumo, pezzi di ricambio per i macchinari e le attrezzature nonché di carburante per il funzionamento dei macchinari e degli automezzi.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 2.176.282 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti, trattasi di costi relativi alle utenze di energia elettrica, utenze telefoniche, gas riscaldamento, servizio di smaltimento rifiuti, spese di pulizia, vigilanza, manutenzione degli impianti, consulenze amministrative e di vario genere attinenti l'attività.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing, da affitti passivi sugli immobili canoni ufficio, canoni per gestione farmacie, canoni depurazione, canoni acquedotto e fognature e ammontano ad € 327.234.

### **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 immateriali**

Il decremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto al fatto che nell'esercizio precedente gran parte degli oneri pluriennali hanno terminato il loro processo di ammortamento.

### **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.

## **Proventi e oneri finanziari**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nella voce interessi e altri oneri finanziari sono compresi quasi esclusivamente gli interessi sui mutui ancora in essere. Rispetto all'esercizio precedente gli interessi passivi sono sensibilmente diminuiti anche a seguito del trasferimento di alcuni mutui alla beneficiaria in occasione dell'operazione di scissione del servizio idrico.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

### **IMPOSTE ANTICIPATE**

Le imposte anticipate sono calcolate sul fondo svalutazione crediti tassato pari ad euro 757.091. Le imposte anticipate ammontano ad euro 181.702 euro (Fondo svalutazioni crediti  $757.091 \times 24\% = 181.702$  euro).

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è 42.

	Numero medio
Operai	42
Totale Dipendenti	42

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.184	14.040

Il compenso relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali.

### **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 dichiara che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2016</b>	EURO 263.393
100 % a Riserva straordinaria	Euro 263.393

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di Amministrazione ne propone l'integrale accantonamento a fondo di riserva straordinaria.

Castiglione delle Stiviere, lì 23 Agosto 2017

L'ORGANO AMMINISTRATIVO