

INDECAST SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA GERRA - 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 | si |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 400 | 0 |
| 7) altre | 50.639 | 64.624 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 51.039 | 64.624 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.813.772 | 1.836.391 |
| 2) impianti e macchinario | 2.070.497 | 2.007.361 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 162.541 | 157.591 |
| 4) altri beni | 96.606 | 131.427 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.143.416 | 4.132.770 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 152.453 | 152.453 |
| d-bis) altre imprese | 11.400 | 11.400 |
| Totale partecipazioni | 163.853 | 163.853 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 163.853 | 163.853 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.358.308 | 4.361.247 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 44.041 | 54.163 |
| 4) prodotti finiti e merci | 319.536 | 308.798 |
| Totale rimanenze | 363.577 | 362.961 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 800.301 | 1.295.680 |
| Totale crediti verso clienti | 800.301 | 1.295.680 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.263 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 34.263 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 71.730 | 36.423 |
| Totale crediti tributari | 71.730 | 36.423 |
| 5-ter) imposte anticipate | 203.062 | 181.702 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 103.647 | 97.118 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 20.080 | 25.240 |
| Totale crediti verso altri | 123.727 | 122.358 |
| Totale crediti | 1.233.083 | 1.636.163 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 352.806 | 941.064 |
| 3) danaro e valori in cassa | 4.574 | 5.860 |
| Totale disponibilità liquide | 357.380 | 946.924 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.954.040 | 2.946.048 |
| D) Ratei e risconti | 90.572 | 242.980 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Totale attivo | 6.402.920 | 7.550.275 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 800.000 | 800.000 |
| IV - Riserva legale | 296.424 | 296.424 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 660.074 | 396.681 |
| Totale altre riserve | 660.074 | 396.681 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (161.039) | 263.393 |
| Totale patrimonio netto | 1.595.459 | 1.756.498 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 985.451 | 929.718 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 422.418 | 406.533 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 447.297 | 869.605 |
| Totale debiti verso banche | 869.715 | 1.276.138 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 751.500 | 858.000 |
| Totale acconti | 751.500 | 858.000 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.301.537 | 1.380.578 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.301.537 | 1.380.578 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 48.082 | 54.325 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 48.082 | 54.325 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 76.604 | 82.494 |
| Totale debiti tributari | 76.604 | 82.494 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 122.689 | 126.239 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 122.689 | 126.239 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 354.854 | 470.054 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 281.396 | 611.091 |
| Totale altri debiti | 636.250 | 1.081.145 |
| Totale debiti | 3.806.377 | 4.858.919 |
| E) Ratei e risconti | 15.633 | 5.140 |
| Totale passivo | 6.402.920 | 7.550.275 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.147.120 | 7.014.263 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 16.834 | 6.985 |
| altri | 389.476 | 382.149 |
| Totale altri ricavi e proventi | 406.310 | 389.134 |
| Totale valore della produzione | 6.553.430 | 7.403.397 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.018.052 | 2.089.526 |
| 7) per servizi | 2.092.164 | 2.176.282 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 328.392 | 327.235 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.585.527 | 1.589.758 |
| b) oneri sociali | 423.016 | 435.629 |
| c) trattamento di fine rapporto | 112.977 | 111.473 |
| e) altri costi | 8.408 | 6.052 |
| Totale costi per il personale | 2.129.928 | 2.142.912 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 17.634 | 20.314 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 240.397 | 233.934 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 89.000 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 347.031 | 254.248 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (616) | 8.901 |
| 14) oneri diversi di gestione | 41.482 | 124.543 |
| Totale costi della produzione | 6.956.433 | 7.123.647 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (403.003) | 279.750 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 247.615 | 156.064 |
| Totale proventi da partecipazioni | 247.615 | 156.064 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4.665 | 775 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4.665 | 775 |
| Totale altri proventi finanziari | 4.665 | 775 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 31.676 | 57.602 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 31.676 | 57.602 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 220.604 | 99.237 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (182.399) | 378.987 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 115.594 |
| imposte differite e anticipate | (21.360) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (21.360) | 115.594 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (161.039) | 263.393 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (161.039) | 263.393 |
| Imposte sul reddito | (21.360) | 115.594 |
| Interessi passivi/(attivi) | 27.011 | 56.827 |
| (Dividendi) | (247.615) | (156.064) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 839 | 16 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (402.164) | 279.766 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 201.977 | 111.473 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 258.031 | 254.248 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 460.008 | 365.721 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 57.844 | 645.487 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (616) | 163.561 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 372.117 | 2.121.355 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (85.283) | (107.171) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 152.408 | 461.791 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 10.493 | (10.677) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (622.108) | (163.705) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (172.989) | 2.465.154 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (115.145) | 3.110.641 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (27.011) | (56.827) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 21.360 | (270.163) |
| Dividendi incassati | 247.615 | 156.044 |
| (Utilizzo dei fondi) | (54.008) | - |
| Altri incassi/(pagamenti) | - | (243.808) |
| Totale altre rettifiche | 187.956 | (414.754) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 72.811 | 2.695.887 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (251.882) | (1.418.845) |
| Disinvestimenti | - | 6.844.283 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (4.050) | - |
| Disinvestimenti | - | 8.134 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (125.413) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | - | (4.750) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (255.932) | 5.303.409 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 15.885 | (799.565) |

| | | |
|---|-----------|-------------|
| (Rimborso finanziamenti) | (422.308) | (2.909.707) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | - | (3.740.770) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (200.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (406.423) | (7.650.042) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (589.544) | 349.254 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 941.064 | 588.436 |
| Assegni | - | 1.719 |
| Danaro e valori in cassa | 5.860 | 7.514 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 946.924 | 597.669 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 352.806 | 941.064 |
| Danaro e valori in cassa | 4.574 | 5.860 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 357.380 | 946.924 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Vostra società, a "**controllo pubblico**" ai sensi e per gli effetti di cui al *D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia) e succ. modd. ed integr.*, sulla quale il socio unico, Comune di Castiglione delle Stiviere, esercita il "**controllo analogo**", svolge prevalentemente le attività "**in house providing**" di raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti solidi urbani e di gestione delle farmacie comunali, nonché, secondariamente, l'attività di libero mercato per la raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti non pericolosi (impianto dei "bottini").

Il bilancio d'esercizio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 161.039.

Premessa questa considerazione sul risultato dell'esercizio sociale trascorso, si consideri il progetto di bilancio predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in conformità alla normativa civilistica, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, composto da Stato Patrimoniale, redatto a norma dell'art. 2424 C.C., dal Conto Economico redatto in conformità all'art. 2425 C.C. e dal rendiconto finanziario redatto in conformità all'art. 2425 ter C.C. oltreché 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, recependo i principi contabili così come emanati ai sensi di legge dall'OIC.

Ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. si dichiara che non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato

Patrimoniale e del Conto Economico e che esiste comparabilità tra le voci del Bilancio in chiusura e quelle dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del C.C., ove specificatamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza).

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.

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

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi di formazione, elementi necessari ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in conformità al n. 1 bis dell'art. 2423 bis C.c.. In modo particolare tale principio è stato attuato anche utilizzando le informazioni previste dai numeri 9 e 22 ter dell'art. 2427 C.c., così come riportate nei relativi capitoli della presente Nota Integrativa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate dai costi sostenuti per l'acquisto di software, nonché per spese di manutenzione ammortizzabili ed altri oneri ad utilità pluriennale, sono iscritte in bilancio secondo il loro apprezzabile valore determinato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione per mezzo dell'imputazione sistematica degli ammortamenti, calcolati utilizzando le seguenti aliquote:

| DESCRIZIONE | ALIQUOTA |
|---|----------|
| Software | 33,34% |
| Manutenzioni straordinarie Ambulatori Carpenedolo | 8,33% |
| Manutenzione straordinarie Farmacia San Luigi | 12,50% |
| Oneri pluriennali | 20% |

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali più significative riguardano:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|---------|
| Software per invio telematico corrispettivi | 600 |
| Manutenzione farmacia s. Luigi | 3.450 |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.849 | 180.682 | 183.531 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.249 | 116.058 | 118.307 |
| Valore di bilancio | 0 | 64.624 | 64.624 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 600 | 3.450 | 4.050 |
| Ammortamento dell'esercizio | 200 | 17.435 | 17.635 |
| Totale variazioni | 400 | (13.985) | (13.585) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 3.449 | 184.132 | 187.581 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.449 | 133.493 | 135.942 |
| Valore di bilancio | 400 | 50.639 | 51.039 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti, utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto allo scorso esercizio:

| DESCRIZIONE | ALiquota |
|--|-----------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti Generici | 12,5% |
| Impianti e Macchinari | 4% - 25% |
| Attrezzature Industriali e commerciali | 10% - 15% |
| Macchine ufficio | 20% - 25% |
| Arredamenti | 12% - 15% |
| Automezzi | 20% |
| Autovetture | 25% |

Terreni e fabbricati

I terreni e i fabbricati sono inseriti al costo di acquisto o di costruzione, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione degli atti di acquisto, delle spese di progettazione, di eventuali spese di ampliamento o di ristrutturazione e di altri oneri necessari per porre i beni nelle condizioni di utilizzo.

Impianti e Macchinari

Gli impianti ed i macchinari sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato degli eventuali dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Attrezzature Industriali e Commerciali

Le attrezzature reperite sul mercato sono iscritte al costo di acquisizione, comprensive degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso delle stesse.

Altri Beni

Tale categoria comprende gli automezzi, iscritti al costo di acquisto, aumentato del costo di immatricolazione e di eventuali altre spese sostenute per la loro messa in strada, nonché i mobili e le macchine d'ufficio ed elettroniche, iscritte in base al costo di acquisto, incrementato delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio e alla posa in opera degli stessi.

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali più significative riguardano:

| | |
|--------------------------------------|---------|
| IMPIANTO DEPURAZIONE | |
| Lavori nuovo impianto di trattamento | 173.915 |
| FARMACIE | |
| FC Frigorifero | 3.659 |
| FC Macchina acquisizione presenze | 1.354 |
| FC Stampante Multifunzione | 313 |
| FC n.2 Sedie operative | 230 |
| FSL Frigorifero | 3.659 |
| FSL Caldaia | 2.950 |
| RIFIUTI URBANI | |
| | |

| | |
|------------------------------------|--------|
| Contenitori raccolta differenziata | 11.016 |
| Soffiatori, decespugliatori | 1.320 |
| Manutenzione Straordinaria Terna | 23.600 |
| Manut.Straordinaria Automezzi | 11.395 |
| ATTREZZATURA GENERICA | |
| Caldaia ad alto rendimento | 15.750 |
| Mono Split sala CED | 1.700 |
| Computer Asus | 903 |
| Stampante HP | 118 |

I decrementi delle immobilizzazioni si riferiscono a dismissioni di beni completamente ammortizzati, obsoleti e non più utilizzati. Di seguito si riportano per macro voci:

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Impianto compost | 53.934 |
| Impianti generici | 15.379 |
| Attrezzature rifiuti | 77.255 |
| Attrezzature generali | 19.182 |
| Manutenzione straordinarie Automezzi | 153.222 |
| Macchine d'ufficio Generali | 112.095 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.219.507 | 2.688.372 | 615.249 | 1.452.879 | 6.976.007 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 383.116 | 681.011 | 457.658 | 1.321.452 | 2.843.237 |
| Valore di bilancio | 1.836.391 | 2.007.361 | 157.591 | 131.427 | 4.132.770 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 173.915 | 40.055 | 37.912 | 251.882 |
| Ammortamento dell'esercizio | 22.619 | 110.779 | 35.105 | 71.894 | 240.397 |
| Altre variazioni | - | - | - | (839) | (839) |
| Totale variazioni | (22.619) | 63.136 | 4.950 | (34.821) | 10.646 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.219.508 | 2.792.974 | 558.867 | 1.224.635 | 6.795.984 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 405.736 | 722.477 | 396.326 | 1.128.029 | 2.652.568 |
| Valore di bilancio | 1.813.772 | 2.070.497 | 162.541 | 96.606 | 4.143.416 |

Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha in essere a fine esercizio alcuni contratti di locazione finanziaria che, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile al comma 1 punto 22), vengono analiticamente riportati nel prospetto che segue:

| ANNO | NUMERO CONTR. | DESCRIZIONE BENI | CANONI COMPET. | VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE | INTER. PASSIVI DI COMP. | COSTO STORICO DEI BENI | % AMM. | AMMORT. ESERCIZIO | FONDO AMMORT. FINE ESERCIZIO | VALORE NETTO CONTABILE |
|------|---------------|----------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|--------|-------------------|------------------------------|------------------------|
| 2013 | 06071418 | AUTOMEZZO TG ER167AK | 8.200 | 1.973 | 309 | 35.450 | 20 | 7.090 | 30.740 | 4.710 |
| 2013 | 06071426 | | 8.200 | 1.973 | 309 | 35.450 | 20 | 7.090 | 30.740 | 4.710 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|--|---------------|---------------|--------------|----------------|---|---------------|---------------|---------------|
| | | AUTOMEZZO TG ER168AK | | | | | | | | |
| 2016 | 1089242/1 | IMPIANTO GRIGLIATORE E DISSABBIATURA | 23.893 | 61.223 | 2.055 | 91.200 | 8 | 7.296 | 8.215 | 82.985 |
| T O T A L E | | | 40.293 | 65.169 | 2.673 | 162.100 | | 21.476 | 69.695 | 92.405 |

A tal proposito si ritiene opportuno evidenziare che l'importo complessivo dei canoni leasing a carico dell'esercizio ammonta ad Euro 40.293, comprensivo dei contratti scaduti in corso d'anno. Si riportano di seguito le informazioni sugli effetti che si avrebbero sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico qualora i beni detenuti in forza dei contratti di leasing in essere a fine esercizio fossero stati considerati immobilizzazioni, rilevando pertanto i leasing in base al *metodo finanziario* in alternativa al *metodo patrimoniale*, adottato dalla Società.

In particolare, nell'attivo dello Stato Patrimoniale le immobilizzazioni materiali sarebbero risultate superiori di Euro 92.405 (dato dalla differenza tra il costo storico dei beni in leasing, pari ad Euro 162.100, ed i fondi di ammortamento di Euro 69.695 accantonati a fine esercizio), mentre nel passivo dello Stato Patrimoniale si sarebbero rilevati i debiti verso le società di leasing per Euro 65.169 (pari al valore attuale delle rate non scadute).

Di conseguenza, sempre in riferimento ai contratti di leasing in essere a fine esercizio, nel Conto Economico non sarebbero stati imputati i canoni leasing per complessivi Euro 40.293, mentre si sarebbero rilevati ammortamenti di competenza pari ad Euro 21.476.

Da quanto sopra sarebbe emersa una minor perdita sia civile che fiscale ai fini Ires ed Irap per un importo di euro 18.817, dalla quale non sarebbe comunque emerse maggiori imposte, così come evidenziato nel prospetto che segue.

| VARIAZIONI | IRES (24%) | IRAP (3,90%) |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| + CANONI LEASING | 40.293 | 40.293 |
| - AMMORTAMENTI | (21.476) | (21.476) |
| MAGGIORE (MINORE) IMPONIBILE | 18.817 | 18.817 |
| MAGGIORI (MINORI) IMPOSTE | 0 | 0 |

Immobilizzazioni finanziarie

La voce è rappresentata dalle partecipazioni iscritte in bilancio al costo sostenuto per l'acquisto compreso degli oneri accessori e per le quali non si è reso necessario effettuare alcuna svalutazione non avendo subito perdite durevoli di valore.

Tale voce comprende le seguenti partecipazioni:

- **Conorzio Agire** per un importo di Euro 1.000 (pari al 1,54%);
- **Cooperativa Esercenti Farmacia (CEF)** n. 200 quote per un importo di Euro 10.400, quota di partecipazione non ancora versata. Inoltre sono state riconosciute ulteriori quote in seguito a ristorni sotto forma di aumento gratuito di capitale sociale:

| N.Azioni | Valore |
|----------|--------|
| 15 | 780 |
| 65 | 3.380 |
| 73 | 3.796 |
| 22 | 1.144 |

Per quanto sopra le quote possedute sono n. 375 per un costo unitario di Euro 27,73 e per un valore nominale unitario di Euro 52,00.

- **Biociclo S.r.l.**, con sede in Castiglione delle Stiviere, via Gerra, c.f. 01920660204, R.E.A. MN-209198, per un importo di Euro 152.453 (pari al 52%) della quale si riportano di seguito i dati patrimoniali dell'ultimo bilancio approvato.

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 152.453 | 11.400 | 163.853 |
| Valore di bilancio | 152.453 | 11.400 | 163.853 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 142.453 | 11.400 | 153.853 |
| Valore di bilancio | 152.453 | 11.400 | 163.853 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|----------------------|--|
| BIOCICLO S. R.L. | CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN) ITA | 01920660204 | 2.200.000 | 318.149 | 3.452.935 | 52,00% | 152.453 |
| Totale | | | | | | | 152.453 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|--|------------------|
| Partecipazioni in imprese controllanti | 152.453 |
| Partecipazioni in altre imprese | 11.400 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

| Descrizione | Valore contabile |
|-----------------|------------------|
| BIOCICLO S.R.L. | 152.453 |
| Totale | 152.453 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|--------------------------------|------------------|
| CONSORZIO AGIRE | 1.000 |
| COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA | 10.400 |
| Totale | 11.400 |

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, costituite dai farmaci e dal magazzino ricambi, sono valutate a fine esercizio applicando il metodo del "costo specifico di acquisto".

Ai sensi del primo comma, punti 9) dell'art. 2426 del C.C. si precisa che le rimanenze sono state valutate a fine esercizio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e che il valore non differisce in misura apprezzabile rispetto alla corrispondente valutazione a "valori correnti" determinata alla chiusura dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 54.163 | (10.122) | 44.041 |
| Prodotti finiti e merci | 308.798 | 10.738 | 319.536 |
| Totale rimanenze | 362.961 | 616 | 363.577 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Per la valutazione dei crediti, tutti con scadenza entro i 12 mesi, in base a quanto previsto dall'OIC 15 paragrafo 33 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti della sua applicazione sono ritenuti privi di significatività.

Gli eventuali importi in valuta estera sono stati adeguati al cambio corrente alla chiusura dell'esercizio.

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare sono esposti in bilancio al valore nominale, al netto degli sconti concessi e delle note credito da emettere, e sono rettificati dal Fondo Svalutazione crediti, tenendo conto delle singole situazioni già manifestatesi, oppure desumibili da elementi certi e precisi dai quali possono emergere le perdite:

| <i>Crediti v/Clienti</i> | <i>Valore Nominale</i> | <i>Fondo Svalutazione</i> | <i>Valore Bilancio</i> |
|---------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| Esigibili entro eserc. success. | 1.646.392 | 846.091 | 800.301 |

| | |
|--|----------------|
| Fondo Svalutazione Crediti inizio esercizio | 757.091 |
| - Utilizzo dell'esercizio | - |
| + Accantonamento dell'esercizio | 89.000 |
| Fondo Svalutazione Crediti fine esercizio | 846.091 |

I crediti vs imprese controllate accoglie crediti vs la controllata Biociclo Srl per prestazioni di servizi e rimborsi utenze acqua.

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a Euro 71.730 sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

| | |
|----------------------------|--------|
| Credito Iva su SSN | 4.635 |
| Credito SSN per acconto | 672 |
| Ritenute fiscali subite | 80 |
| Credito v/Erario per Iva | 13.855 |
| Credito v/Erario per Ires | 24.687 |
| Credito v/Regioni per Irap | 24.010 |
| Credito per accise | 3.791 |

I crediti per Imposte Anticipate ammontano complessivamente ad Euro 203.062.

L'iscrizione delle imposte anticipate, derivanti esclusivamente dall'accantonamento a fondo svalutazione crediti, è stata effettuata ritenendo che sussiste la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi futuri imponibili fiscali che ne consentano la recuperabilità.

Per maggiori dettagli si rinvia alla sezione dedicata della presente nota integrativa.

Gli altri crediti ammontano a Euro 123.727, sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

| Descrizione | Esigibili entro eserc.succ. | Esigibili oltre eserc.succ. |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Credito Inail_____ | 1.246 | |
| Crediti Vari (FONDIMPRESA) | 9.500 | |
| Emissione Tares 1 sem 2013 | 92.901 | |
| Depositi Cauzionali Affitti | | 20.070 |
| Cauzioni Utenze | | 10 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.295.680 | (495.379) | 800.301 | 800.301 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 34.263 | 34.263 | 34.263 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 36.423 | 35.307 | 71.730 | 71.730 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 181.702 | 21.360 | 203.062 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 122.358 | 1.369 | 123.727 | 103.647 | 20.080 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.636.163 | (403.080) | 1.233.083 | 1.009.941 | 20.080 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La Società opera esclusivamente in area provinciale/regionale, pertanto tale ripartizione non è ritenuta significativa.

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

Non ci sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide pari a Euro 357.380 sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 352.806 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 4.574.

Gli eventuali importi in valuta estera sono stati adeguati al cambio corrente alla chiusura dell'esercizio. Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti secondo il criterio generale di valutazione dei crediti.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 941.064 | (588.258) | 352.806 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.860 | (1.286) | 4.574 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 946.924 | (589.544) | 357.380 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

| RISCONTI ATTIVI | IMPORTO |
|--|----------------|
| FIDEIUSSIONI | 3.313 |
| SPESE ISTRUTTORIA | 11.763 |
| SPESE ACQUISTO DEFIBRILLATORI | 7.930 |
| BOLLI AUTOMEZZI | 295 |
| CANONE ABBONAMENTO RIVISTE | 369 |
| CANONE SOFTWARE | 396 |
| ASSICURAZIONI | 136 |
| SERVIZIO CALENDARI CON DISTRIBUZIONE | 8.150 |
| SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTO FARMACIE | 2.025 |
| FATTURE TELECOM | 1.996 |
| ASSICURAZIONI 2018 | 50.737 |
| CANONI UBI LEASING | 1.332 |
| LEASING GRIGLIATORE | 2.130 |
| TOTALE | 90.572 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Di seguito si riporta in dettaglio la composizione del patrimonio netto della società, dal quale si evince che l'utile 2016 è stato destinato integralmente alla Riserva Straordinaria, avendo la Riserva Legale raggiunto i limiti di legge, nonché il prospetto di destinazione del risultato conseguito negli ultimi tre esercizi:

| ESERCIZIO | IMPORTO | Riserva Legale | Riserva Straordinaria | Distribuzione Utili nell'anno |
|------------|---------|----------------|-----------------------|-------------------------------|
| Utile 2016 | 263.393 | - | 263.393 | 200.000 |
| Utile 2015 | 422.950 | - | 422.950 | 100.000 |
| Utile 2014 | 443.557 | 22.178 | 421.379 | - |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 800.000 | - | - | | 800.000 |
| Riserva legale | 296.424 | - | - | | 296.424 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 396.681 | 263.393 | - | | 660.074 |
| Totale altre riserve | 396.681 | 263.393 | - | | 660.074 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 263.393 | - | 263.393 | (161.039) | (161.039) |
| Totale patrimonio netto | 1.756.498 | 263.393 | 263.393 | (161.039) | 1.595.459 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------------------|-----------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 800.000 | CAPITALE SOCIALE | | - |
| Riserva legale | 296.424 | RISERVA LEGALE | A, B | 296.424 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 660.074 | RISERVA STRAORDINARIA | A, B, C | 660.074 |
| Totale altre riserve | 660.074 | | | 660.074 |
| Totale | 1.756.498 | | | 956.498 |
| Quota non distribuibile | | | | 956.498 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle leggi e ai contratti collettivi di lavoro vigenti alla data di chiusura del bilancio e al netto degli eventuali acconti e licenziamenti erogati.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 929.718 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 109.741 |
| Utilizzo nell'esercizio | 54.008 |
| Totale variazioni | 55.733 |
| Valore di fine esercizio | 985.451 |

Debiti

Per la valutazione dei debiti, sia con scadenza entro che oltre i 12 mesi, alla luce di quanto previsto dall'OIC 19 paragrafo 42 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto non contengono commissioni e costi di transazione ed ove vi fossero, gli stessi sono ritenuti privi di significatività.

Gli eventuali importi in valuta estera sono stati adeguati al cambio corrente alla chiusura dell'esercizio. I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale e sono costituiti dalle **seguenti voci**:

| Descrizione | Esigibili entro exerc.succ. | Esigibili oltre exerc.succ. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Debiti v/Banche | 422.418 | 447.297 |
| Acconti (*) | 751.500 | |
| Debiti v/fornitori | 1.301.537 | |
| Debiti vs imprese controllate (*) | 48.082 | |
| Debiti Tributarî | 76.604 | |
| Debiti vs ist.di prev.e sicureza | 122.689 | |
| Altri debiti | 354.854 | 281.396 |

(*) Variazioni di classificazione: si segnala che si è reso opportuno riclassificare alcuni voci del bilancio 2016, in particolare:

- **Acconti**: accoglie il debito residuo verso il cliente Erica Srl, è stato riclassificato dalla voce **D 14** alla voce **D 6** dello stato patrimoniale passivo;
- **Debiti vs imprese controllate**: accoglie il debito verso la società controllata Biociclo Srl, è stato riclassificato dalla voce **D 7** alla voce **D 9** dello stato patrimoniale passivo.

Si riportano di seguito alcuni dettagli dei debiti iscritti nello stato patrimoniale:

- **Debiti verso banche** comprende l'importo residuo dei mutui stipulati dalla società dettagliati nel seguente prospetto:

| ISTITUTO DI CREDITO | CARIGE | CRED.PADANO | BPM 445818 |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|
| DATA EROGAZIONE | 08.04.2014 | 05.02.2015 | 16.03.2015 |
| SCADENZA | 30.09.2019 | 05.02.2021 | 31.03.2019 |
| IMPORTO FINANZIATO | 1.000.000 | 500.000 | 500.000 |
| IMPORTO RIMBORSATO | 567.792 | 222.545 | 339.948 |
| IMPORTO RESIDUO | 432.208 | 277.455 | 160.052 |

Si segnala che nel mese di febbraio 2018 la Società ha acceso un ulteriore mutuo di Euro 400.000 presso la banca Popolare di Milano con scadenza 31.03.2023.

- **Acconti** si riferisce esclusivamente all'anticipo versato dal cliente Erica Srl a fronte dell'impegno per la fornitura di servizi di smaltimento di percolati di discarica assunto da parte di Indecast per un

importo iniziale di un milione di euro, impegno al momento non più sostenibile in seguito al rilascio nei primi mesi del 2017 della nuova Autorizzazione Integrata Ambientale n. PD 106 rilasciata dalla Provincia di Mantova la quale ha posto vincoli stringenti talmente limitativi da non consentire più (almeno per il momento) alla Società di mantenere fede agli impegni assunti con il cliente Erica Srl.

- **Debiti verso fornitori** iscritti al netto degli sconti commerciali, comprendono anche i debiti per fatture da ricevere.

- **Debiti vs imprese controllate** accoglie i debiti vantanti dalla società controllata Biociclo Srl per servizi di smaltimento verde, umido e fanghi;

- **Debiti tributari** accoglie solo passività per imposte certe e determinate. Esse sono relative alle trattenute fiscali per IRPEF, effettuate sulle retribuzioni e sui compensi erogati nel dicembre 2017 e già versate nel gennaio 2018, nonché i debiti per addizionale provinciale per fognatura e depurazione.

- **Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale** comprende i debiti previdenziali calcolati sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli emolumenti ai collaboratori, saldati nei termini di legge nei primi mesi dell'esercizio successivo.

- **Altri debiti entro** comprende i debiti verso la Cooperativa Esercenti Farmacia per le quote sociali sottoscritte e non versate, i debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riferiti alle retribuzioni di dicembre 2017 già erogate nel gennaio 2018, le retribuzioni differite (ferie non godute, permessi annui retribuiti, banca ore, ecc.), nonché il debito per morosità Tares del 1 semestre 2013.

- **Altri debiti oltre** comprende depositi cauzionali, e il debito residuo per quote di depurazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La Società opera esclusivamente in area provinciale/regionale, pertanto tale ripartizione non è ritenuta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha in essere debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

| RATEI PASSIVI | IMPORTO |
|----------------------------|----------------|
| ONERI BANCARI | 121 |
| INTERESSI PASSIVI SU MUTUI | 3.512 |
| TOTALE | 3.633 |

| RISCONTI PASSIVI | IMPORTO |
|-----------------------------------|----------------|
| RICAVI SPONSORIZZAZIONE CALENDARI | 12.000 |
| TOTALE | 12.000 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

| DESCRIZIONE | 2017 | 2016 | VARIAZIONE |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 6.147.120 | 7.014.263 | - 867.143 |
| Altri ricavi e proventi | 406.310 | 389.134 | 17.176 |
| TOTALE | 6.553.430 | 7.403.397 | - 849.967 |

La sensibile riduzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è da imputare al blocco dell'impianto dei bottini.

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------|----------------|
| Sopravvenienze attive | 351.254 |
| Contributi Carbon Tax | 7.334 |
| Contributi Fondimpresa | 9.500 |
| Altri ricavi vari | 38.222 |
| TOTALE | 406.310 |

Costi della produzione

In relazione ai costi della produzione di ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni.

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

Tale voce, pari ad euro 2.018.052, comprende le merci (rappresentate prevalentemente dai prodotti farmaceutici), il materiale di consumo, i ricambi ed i carburanti per l'autotrazione.

Costi per servizi

I costi per servizi, pari ad euro 2.092.164, vengono di seguito dettagliati.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-----------|
| Spese servizi depurazione e smaltimento | 1.058.603 |
| Spese assistenza e manutenzioni varie | 258.500 |
| Compensi professionali * | 130.224 |
| Spese energia elettrica | 124.436 |
| Spese pulizia | 72.496 |
| Spese manutenzione verde pubblico | 64.309 |
| Spese vigilanza | 55.404 |
| Assicurazioni | 46.033 |
| Pubblicità e sponsorizzazioni | 35.714 |
| Buoni pasto | 29.825 |
| Spese telefoniche | 26.180 |
| | |

| | |
|--|------------------|
| Spese acquedotto | 21.613 |
| Compensi amministratori | 20.683 |
| Servizio lavoro interinale | 17.290 |
| Spese gestione banco comunità | 16.694 |
| Compensi organi di controllo | 13.910 |
| Consulenze amministrative e professionali | 13.231 |
| Altri servizi vari (visite mediche, corsi formazione, lavaggio indumenti...) | 87.017 |
| TOTALE COSTI SERVIZI | 2.092.163 |

* la suddetta voce comprende consulenza contabile, fiscale e societaria (euro 24.864), consulenza del lavoro (euro 14.863), consulenza assicurativa (euro 4.547), consulenza legale (euro 56.381), consulenza notarile (euro 2.903), consulenza sicurezza e RPP (euro 4.125), consulenza per formazione (euro 1.800), consulenza per gare d'appalto (euro 10.365), consulenza normativa corruzione e trasparenza (euro 2.106) e consulenze varie (euro 8.271).

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di impianti e automezzi, affitti passivi, canoni gestione farmacie, canoni bottini ammontano a euro 328.392 e sono di seguito dettagliati

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|----------------|
| Fitti passivi | 119.554 |
| Canoni gestione farmacie | 65.280 |
| Canoni bottini | 101.938 |
| Canoni leasing | 39.861 |
| Altri costi godimento beni di terzi | 1.759 |
| TOT. COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI | 328.392 |

Costi per il personale

La voce comprende i salari del personale dipendente (compresi i ratei per ferie e permessi non goduti, nonché il costo dei lavoratori interinali), i contributi previdenziali ed assicurativi (compresi i contributi maturati sui ratei per ferie e permessi non goduti) e l'accantonamento del trattamento di fine rapporto.

Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari ad euro 41.482, comprende le quote associative, le spese per la registrazione dei contratti, le erogazioni liberali, le sopravvenienze passive e le minusvalenze.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|---------------|
| Contributi e quote associative | 23.479 |
| Spese registrazione contratti | 1.292 |
| TARI | 3.819 |
| IMU | 5.125 |
| Erogazioni liberali | 300 |
| Altre imposte indirette | 2.712 |
| Abbonamenti | 648 |
| Sopravvenienze passive | 2.915 |
| Minusvalenze | 839 |
| Altri oneri diversi di gestione | 353 |
| TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 41.482 |

Proventi e oneri finanziari

I **proventi finanziari** sono rappresentati prevalentemente dal dividendo della società controllata Biociclo Srl (€ 247.615) e dagli interessi attivi di natura commerciale e finanziaria.

Gli **oneri finanziari** sono rappresentati prevalentemente dagli interessi passivi bancari sui mutui (€ 31.518) e dagli altri oneri di natura finanziaria.

Si evidenzia che 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.

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

I proventi di entità o incidenza eccezionali, allocati nella voce A5-b) del conto economico ammontano a Euro 342.021 e si riferiscono a debiti non più esigibili in quanto prescritti.

Non si rilevano nel bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte anticipate sono calcolate esclusivamente sul Fondo Svalutazione Crediti (non deducibile fiscalmente) pari ad euro 846.091, ed ammontano ad Euro 203.062.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società nel corso dell'esercizio si è avvalsa sia di lavoratori dipendenti che di lavoratori interinali. Si riporta di seguito il numero medio della forza lavoro ripartito per categoria:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 21 |
| Operai | 22 |
| Totale Dipendenti | 43 |

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

La governance societaria si è modificata nel corso dell'esercizio passando da un consiglio di amministrazione, composto da due membri, ad un amministratore unico. Per quanto riguarda l'organo di controllo, si è preferito scindere i poteri di controllo di legittimità ex art. 2403 c.c. e di controllo contabile ex art. 2409 bis c.c., nominando un sindaco unico ed un revisore unico. Tale scelta non ha determinato un aumento di costi per la società. Si riportano di seguito i dati relativi ai compensi:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 20.683 | 12.090 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 1.820 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 1.820 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato e non risultano di entità rilevante. Tuttavia se ne riportano di seguito i dati essenziali per maggiore trasparenza:

- Ricavi euro 67.512
- Costi smaltimento rifiuti euro 189.418.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società nel corso dell'esercizio non ha concluso accordi fuori bilancio che non risultano dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti e circostanze di rilievo, sia positivi che negativi, avvenuti tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio, che comportino effetti di natura patrimoniale, finanziaria ed economica degni di nota.

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

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427-bis del Codice Civile, la Società non detiene strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente al risultato di esercizio, che come già specificato è rappresentato da una perdita di Euro 161.039, si propone la copertura mediante utilizzo del fondo di Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Bilancio consolidato

Pur possedendo una partecipazione in una società controllata, ai sensi dell'art. 27 comma 1 del D. Lgs. 127/91, la Società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto il gruppo non supera i limiti dimensionali previsti dalla predetta norma.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Castiglione delle Stiviere, 31 maggio 2018

L'Amministratore Unico
NODARI FRANCO