

CIS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	51037 MONTALE (PT) VIA W. TOBAGI 16
Codice Fiscale	00372200477
Numero Rea	PT 130588
P.I.	00372200477
Capitale Sociale Euro	4970176.2 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.595.685	1.398.589
2) impianti e macchinario	19.346.546	21.595.058
4) altri beni	25.585	7.688
Totale immobilizzazioni materiali	20.967.816	23.001.335
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.500.000	1.500.000
d-bis) altre imprese	4.283	4.283
Totale partecipazioni	1.504.283	1.504.283
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.396	13.979
Totale crediti verso altri	134.396	13.979
Totale crediti	134.396	13.979
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.638.679	1.518.262
Totale immobilizzazioni (B)	22.606.495	24.519.597
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	457.003
Totale rimanenze	-	457.003
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.921.417	4.384.490
esigibili oltre l'esercizio successivo	457.003	-
Totale crediti verso clienti	4.378.420	4.384.490
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.917	29.917
Totale crediti verso imprese controllate	29.917	29.917
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	412.088	1.169.623
Totale crediti tributari	412.088	1.169.623
5-ter) imposte anticipate	224.656	224.656
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.701	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.916	4.820
Totale crediti verso altri	10.617	4.820
Totale crediti	5.055.698	5.813.506
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.972.702	2.478.549
3) danaro e valori in cassa	477	254
Totale disponibilità liquide	1.973.179	2.478.803
Totale attivo circolante (C)	7.028.877	8.749.312
D) Ratei e risconti	52.845	19.499

Totale attivo	29.688.217	33.288.408
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.970.176	4.970.176
IV - Riserva legale	814.027	767.413
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(3) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	(3)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.508	46.613
Totale patrimonio netto	5.839.708	5.784.203
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	650.000	490.000
Totale fondi per rischi ed oneri	650.000	490.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.241	43.376
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.480.944	2.274.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.287.243	13.847.241
Totale debiti verso banche	14.768.187	16.122.221
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.262	12.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.099.042	1.955.231
Totale debiti verso altri finanziatori	1.111.304	1.967.448
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.700.895	5.880.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.259.216	1.626.142
Totale debiti verso fornitori	5.960.111	7.506.259
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.308	28.344
Totale debiti tributari	7.308	28.344
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.902	9.940
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.902	9.940
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	373.615	18.814
Totale altri debiti	373.615	18.814
Totale debiti	22.231.427	25.653.026
E) Ratei e risconti	923.841	1.317.803
Totale passivo	29.688.217	33.288.408

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.649.047	8.031.949
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	205.828	194.847
altri	262.075	111.444
Totale altri ricavi e proventi	467.903	306.291
Totale valore della produzione	9.116.950	8.338.240
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	836	542
7) per servizi	5.470.468	5.226.924
8) per godimento di beni di terzi	4.056	1.251
9) per il personale		
a) salari e stipendi	169.042	241.294
b) oneri sociali	50.339	66.238
c) trattamento di fine rapporto	9.692	15.773
e) altri costi	7.944	13.531
Totale costi per il personale	237.017	336.836
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.394.027	1.882.998
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	70.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.394.027	1.952.998
12) accantonamenti per rischi	213.146	172.073
14) oneri diversi di gestione	284.014	87.333
Totale costi della produzione	8.603.564	7.777.957
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	513.386	560.283
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	16
Totale proventi da partecipazioni	-	16
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	677	6
Totale proventi diversi dai precedenti	677	6
Totale altri proventi finanziari	677	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	413.555	463.792
Totale interessi e altri oneri finanziari	413.555	463.792
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(412.878)	(463.770)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	100.508	96.513
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.000	49.900
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.000	49.900
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.508	46.613

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	55.508	46.613
Imposte sul reddito	45.000	49.900
Interessi passivi/(attivi)	412.878	463.786
(Dividendi)	-	(16)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	513.386	560.283
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	222.838	187.846
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.394.027	1.882.998
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.616.865	2.070.844
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.130.251	2.631.127
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	457.003	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.070	573.522
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.546.148)	(308.778)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.346)	21.996
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(393.962)	19.639
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.179.153	(19.396)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(331.230)	286.983
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.799.021	2.918.110
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(412.878)	(463.786)
(Imposte sul reddito pagate)	(137.688)	(75.189)
Dividendi incassati	-	16
(Utilizzo dei fondi)	(62.973)	(22.354)
Totale altre rettifiche	(613.539)	(561.313)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.185.482	2.356.797
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(360.508)	(395.252)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(120.417)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(480.925)	(395.252)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(794.036)	763.998
(Rimborso finanziamenti)	(1.416.142)	(1.322.152)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.210.181)	(558.153)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(505.624)	1.403.392
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.478.549	1.075.209
Danaro e valori in cassa	254	202

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.478.803	1.075.411
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.972.702	2.478.549
Danaro e valori in cassa	477	254
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.973.179	2.478.803

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 55.508.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A seguito dell'aggiudicazione della gara per la conduzione dell'impianto di termovalorizzazione la società Ladurner srl a far data dal 1 gennaio 2018 condurrà l'impianto per un periodo di tre anni assumendosi gli oneri e le responsabilità della gestione a fronte di un corrispettivo annuo commisurato alla quantità di rifiuti conferiti all'impianto di termovalorizzazione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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

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

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

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai soli fini comparativi si ricorda che con il nuovo contratto è stato variato il criterio utilizzato per la valorizzazione dei pezzi di ricambio e delle materie prime trasferite al gestore dell'impianto. Fino al bilancio al 31.12.2017 venivano considerate come rimanenze di materie prime mentre con il nuovo contratto sono state riclassificate come credito nei confronti del gestore con durata oltre 12 mesi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{3}%
Impianti e macchinari	{6,5}%
Attrezzature	{12,5}%
Altri beni	{12 -20}%

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

Per quanto riguarda l'impianto termovalorizzatore, si è ritenuto di modificare il piano di ammortamento, che prevedeva una aliquota del 10%, applicando quella del 6,55% secondo le argomentazioni di seguito esposte.

Riferendosi al principio contabile n. 16 il processo di ammortamento non costituisce un procedimento di valutazione dei cespiti né un procedimento per creare fondi per la sostituzione dell'immobilizzazione materiale.

L'ammortamento deve essere sistematico, e la quota imputata a ciascun esercizio deve riferirsi alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione. La sistematicità è definita nel piano di ammortamento, che deve essere funzionale alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione. A tal fine, la redazione del piano richiede la conoscenza dei seguenti elementi:

- a) valore da ammortizzare;
- b) residua possibilità di utilizzazione;
- c) criteri di ripartizione del valore da ammortizzare.

Valore da ammortizzare: il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione, determinato secondo i principi contabili e il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile. Il valore residuo dell'immobilizzazione al termine del periodo di vita utile deve essere aggiornato periodicamente dopo essere stato stimato al momento della preparazione del piano di ammortamento in base ai prezzi realizzabili sul mercato attraverso la cessione di immobilizzazioni simili sia per le loro caratteristiche tecniche sia per il processo di utilizzazione cui sono state sottoposte. Tale valore va considerato al netto delle spese di rimozione. Detto valore di realizzo è stato considerato esiguo rispetto al valore da ammortizzare e pertanto di esso non si tiene conto.

Il calcolo della residua possibilità di utilizzazione: la residua possibilità di utilizzazione è legata non alla "durata fisica" delle immobilizzazioni, bensì alla loro "durata economica", cioè al periodo in cui si prevede che il cespite sarà di utilità per l'impresa. Tale periodo ed è ragionevolmente stimato sulla base dei seguenti fattori:

- deterioramento fisico legato al trascorrere del tempo;
- grado di utilizzo;
- esperienza relativa alla durata economica dei cespiti sia dell'impresa, sia del settore industriale in cui questa opera;
- obsolescenza, sia del cespite (ricorrenza dei cambiamenti tecnologici, nuove tecnologie prevedibili al momento della stima, ecc.) sia del prodotto per cui viene adoperato;

Il piano predisposto deve prevedere un suo riesame periodico per verificare che non siano intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione.

Criteri di ripartizione del valore da ammortizzare: i criteri di ammortamento devono assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore dei cespiti durante la stimata vita utile dei medesimi.

Nel corso dell'esercizio per concludere il collaudo tecnico sono stati effettuati numerosi interventi dal costruttore volti al rispetto del capitolato di appalto.

Si tratta di un impianto che comunque è soggetto a manutenzioni e controlli continui volti all'adeguamento dello stesso alle normative vigenti ed all'autorizzazione integrata ambientale rilasciata per la conduzione dello stesso.

L'adeguamento del processo di ammortamento è stato effettuato in relazione ai sopra enunciati principi

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

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.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Come sopra ricordato con il nuovo contratto di gestione è stato modificato il criterio di contabilizzazione delle rimanenze di materie e di accessori trasferito al gestore. Pertanto, al 31.12.2018 non sono presenti rimanenze di materie e accessori essendo state classificate come credit oltre 12 mesi nei confronti del gestore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

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

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	26.363	500.372	526.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.363	500.372	526.735

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Tale voce è stata azzerata in quanto le voci erano state completamente ammortizzato già negli anni precedenti.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale. Residua ancora da incassare una quota del contributo chiesto in sede di ristrutturazione dell'impianto di termovalorizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.967.816	23.001.335	(2.033.519)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.974.237	37.225.942	11.039	39.211.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	575.648	15.630.884	3.351	16.209.883
Valore di bilancio	1.398.589	21.595.058	7.688	23.001.335
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	240.745	97.988	21.775	360.508
Ammortamento dell'esercizio	43.649	2.346.500	3.878	2.394.027
Totale variazioni	197.096	(2.248.512)	17.897	(2.033.519)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.214.983	37.323.930	32.815	39.571.728
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	619.298	17.977.384	7.230	18.603.912
Valore di bilancio	1.595.685	19.346.546	25.585	20.967.816

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2007 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.638.679	1.518.262	120.417

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di bilancio	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di fine esercizio			
Costo	1.500.000	4.283	1.504.283

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	1.500.000	4.283	1.504.283

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	13.979	120.417	134.396	134.396
Totale crediti immobilizzati	13.979	120.417	134.396	134.396

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	13.979	120.417					134.396
Arrotondamento							
Totale	13.979	120.417					134.396

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
alia spa	firenze	04855090488	83.376.852	1.500.000	1,28%	1.500.000
Totale						1.500.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	134.396	134.396

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	134.396	134.396

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La società possiede la seguente partecipazione in impresa collegata:

- per € 1.500.000,00 di valore nominale, pari al 1,28% del capitale sociale della società **Alia Servizi Ambientali S.p.A.**, iscritta al Reg. Imprese Firenze REA n. FI – 491894 C.F. e P.IVA 04855090488, Capitale sociale euro 85.376.852,00 i. v.

La società possiede anche le seguenti partecipazioni:

- per € 2.582,28 di valore nominale nel Consorzio Toscana Ricicla S.r.l. costituito fra aziende e società pubbliche che operano nel settore dell'igiene urbana al fine di consolidare e valorizzare il sistema toscano delle raccolte differenziate dei rifiuti. Il capitale sociale del consorzio è di € 64.557,11;
- per € 1.701,00 di valore nominale, pari a n. 300 azioni nella Banca di Credito Cooperativo di Vignole.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.283
Crediti verso altri	134.396

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	4.283
Totale	4.283

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	134.396
Totale	134.396

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	457.003	(457.003)

Come sopra ricordato nel corso dell'esercizio è mutato il criterio di classificazione delle rimanenze di materie prime e pezzi di ricambio trasferiti al gestore e classificati ora come crediti oltre 12 mesi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	457.003	(457.003)
Totale rimanenze	457.003	(457.003)

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate da { }.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.055.698	5.813.506	(757.808)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.384.490	(6.070)	4.378.420	3.921.417	457.003
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	29.917	-	29.917	29.917	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.169.623	(757.535)	412.088	412.088	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	224.656	-	224.656		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.820	5.797	10.617	4.701	5.916
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.813.506	(757.808)	5.055.698	4.368.123	462.919

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non significativa. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
GSE	1.364.606
Alia	2.551.008

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.378.420	4.378.420
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	29.917	29.917
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	412.088	412.088
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	224.656	224.656
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.617	10.617
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.055.698	5.055.698

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

Non sono presenti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		120.000	120.000
Utilizzo nell'esercizio		120.000	120.000
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018			

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.973.179	2.478.803	(505.624)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.478.549	(505.847)	1.972.702
Denaro e altri valori in cassa	254	223	477
Totale disponibilità liquide	2.478.803	(505.624)	1.973.179

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52.845	19.499	33.346

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6	(6)	-
Risconti attivi	19.493	33.352	52.845
Totale ratei e risconti attivi	19.499	33.346	52.845

[illegible]

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.839.708	5.784.203	55.505

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	4.970.176	-	-		4.970.176
Riserva legale	767.413	-	46.614		814.027
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(4)	-		(3)
Totale altre riserve	1	(4)	-		(3)
Utile (perdita) dell'esercizio	46.613	-	8.895	55.508	55.508
Totale patrimonio netto	5.784.203	(4)	55.509	55.508	5.839.708

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.970.176	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	814.027	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(3)	
Totale altre riserve	(3)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	5.784.200	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(3)	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio { }.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.970.176	726.663		40.750	5.737.589
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		40.750	1	5.863	46.614
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				46.613	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.970.176	767.413	1	46.613	5.784.203
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(4)		(4)
Altre variazioni					
incrementi		46.614		8.895	55.509
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				55.508	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.970.176	814.027	(3)	55.508	5.839.708

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
650.000	490.000	160.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	490.000	490.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	213.146	213.146
Utilizzo nell'esercizio	53.146	53.146
Totale variazioni	160.000	160.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	650.000	650.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 650.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
43.241	43.376	(135)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	43.376
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.692
Utilizzo nell'esercizio	9.827
Totale variazioni	(135)
Valore di fine esercizio	43.241

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2018 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.231.427	25.653.026	(3.421.599)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	16.122.221	(1.354.034)	14.768.187	1.480.944	13.287.243
Debiti verso altri finanziatori	1.967.448	(856.144)	1.111.304	12.262	1.099.042
Debiti verso fornitori	7.506.259	(1.546.148)	5.960.111	3.700.895	2.259.216
Debiti tributari	28.344	(21.036)	7.308	7.308	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.940	962	10.902	10.902	-
Altri debiti	18.814	354.801	373.615	373.615	-
Totale debiti	25.653.026	(3.421.599)	22.231.427	5.585.926	16.645.501

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 14.768.187, End, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non significativa in quanto si tratta di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	14.768.187	14.768.187
Debiti verso altri finanziatori	1.111.304	1.111.304
Debiti verso fornitori	5.960.111	5.960.111
Debiti tributari	7.308	7.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.902	10.902
Altri debiti	373.615	373.615

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	13.306.581	13.306.581	1.461.606	14.768.187
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.111.304	1.111.304
Debiti verso fornitori	-	-	5.960.111	5.960.111
Debiti tributari	-	-	7.308	7.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	10.902	10.902
Altri debiti	-	-	373.615	373.615
Totale debiti	13.306.581	13.306.581	8.924.846	22.231.427

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	215.403	(215.403)	-
Risconti passivi	1.102.400	(178.559)	923.841
Totale ratei e risconti passivi	1.317.803	(393.962)	923.841

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
contributi c/impianti per realizzazione palazzina, piattaforma e ristrutturazione impianto	923.841
Altri di ammontare non apprezzabile	
	923.841

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I contributi ricevuti dalla Regione Toscana per il completamento dell'impianto inceneritore e per la costruzione della piattaforma per il trattamento dei rifiuti ingombranti interessano il conto economico gradualmente in relazione alla durata di utilizzazione del cespite. La parte di contributi eccedente la quota di competenza dell'anno 2018 viene rinviata ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di un risconto passivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.116.950	8.338.240	778.710

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.649.047	8.031.949	617.098
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	467.903	306.291	161.612
Totale	9.116.950	8.338.240	778.710

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	8.649.047
Totale	8.649.047

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.649.047
Totale	8.649.047

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.603.564	7.777.957	825.607

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	836	542	294
Servizi	5.470.468	5.226.924	243.544
Godimento di beni di terzi	4.056	1.251	2.805
Salari e stipendi	169.042	241.294	(72.252)
Oneri sociali	50.339	66.238	(15.899)
Trattamento di fine rapporto	9.692	15.773	(6.081)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	7.944	13.531	(5.587)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.394.027	1.882.998	511.029
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		70.000	(70.000)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	213.146	172.073	41.073
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	284.014	87.333	196.681
Totale	8.603.564	7.777.957	825.607

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(412.878)	(463.770)	50.892

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione		16	(16)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	677	6	671
(Interessi e altri oneri finanziari)	(413.555)	(463.792)	50.237
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(412.878)	(463.770)	50.892

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	378.625
Altri	34.930
Totale	413.555

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					17.175	17.175
Interessi fornitori					186	186
Interessi medio credito					361.450	361.450
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					34.744	34.744
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					413.555	413.555

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					677	677
Arrotondamento						
Totale					677	677

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
45.000	49.900	(4.900)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	45.000	49.900	(4.900)
IRES	7.000	7.900	(900)
IRAP	38.000	42.000	(4.000)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	45.000	49.900	(4.900)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai			
Altri			
Totale	4	4	

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	15.075

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	4.970.176	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	4.970.176	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	4.970.176	1
Totale	4.970.176	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	4.970.176			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 4.970.176 azioni ordinarie;

Nessuna variazione intervenuta nel capitale della società .

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	55.508
5% a riserva legale	Euro	15.508
a riserva straordinaria	Euro	40.000
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Amministratore Unico
Edoardo Franceschi