|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA**  **Bilancio di esercizio al 31/12/2016**   |  |  | | --- | --- | | **Dati Anagrafici** |  | | **Sede in** | MANTOVA | | **Codice Fiscale** | 80018460206 | | **Numero Rea** | MANTOVA179248 | | **P.I.** | 00679630202 | | **Capitale Sociale Euro** | 500.000,00 i.v. | | **Forma Giuridica** | SOCIETA' PER AZIONI | | **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 382109 | | **Società in liquidazione** | no | | **Società con Socio Unico** | no | | **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | no | | **Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento** |  | | **Appartenenza a un gruppo** | no | | **Denominazione della società capogruppo** |  | | **Paese della capogruppo** |  | | **Numero di iscrizione all'albo delle cooperative** |  |   Gli importi presenti sono espressi in Euro |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bilancio al 31/12/2016**    **STATO PATRIMONIALE**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **ATTIVO** | **31/12/2016** | **31/12/2015** | | **A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI** |  |  | | Parte richiamata | 0 | 0 | | Parte da richiamare | 0 | 0 | | **Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)** | **0** | **0** | | **B) IMMOBILIZZAZIONI** |  |  | | *I - Immobilizzazioni immateriali* |  |  | | 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 | | 2) Costi di sviluppo | 0 | 0 | | 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 | | 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 | | 5) Avviamento | 0 | 0 | | 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | | 7) Altre | 1.780 | 2.136 | | Totale immobilizzazioni immateriali | 1.780 | 2.136 | | *II - Immobilizzazioni materiali* |  |  | | 1) Terreni e fabbricati | 7.736.187 | 7.985.771 | | 2) Impianti e macchinario | 467.218 | 600.523 | | 3) Attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 | | 4) Altri beni | 779 | 893 | | 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 38.663 | 38.663 | | Totale immobilizzazioni materiali | 8.242.847 | 8.625.850 | | *III - Immobilizzazioni finanziarie* |  |  | | 1) Partecipazioni in |  |  | | a) Imprese controllate | 0 | 0 | | b) Imprese collegate | 2.150.000 | 2.150.000 | | c) Imprese controllanti | 0 | 0 | | d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | d-bis) Altre imprese | 2.000 | 2.000 | | Totale partecipazioni (1) | 2.152.000 | 2.152.000 | | 2) Crediti |  |  | | a) Verso imprese controllate |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 | | b) Verso imprese collegate |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 | | c) Verso controllanti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 | | d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | d-bis) Verso altri |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso altri | 0 | 0 | | Totale Crediti | 0 | 0 | | 3) Altri titoli | 0 | 0 | | 4) Strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 | | Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 2.152.000 | 2.152.000 | | **Totale immobilizzazioni (B)** | **10.396.627** | **10.779.986** | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** |  |  | | *I) Rimanenze* |  |  | | 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | | 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | | 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | | 4) Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | | 5) Acconti | 0 | 0 | | Totale rimanenze | 0 | 0 | | Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 | | *II) Crediti* |  |  | | 1) Verso clienti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 251.283 | 211.435 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 545.539 | 545.983 | | Totale crediti verso clienti | 796.822 | 757.418 | | 2) Verso imprese controllate |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 | | 3) Verso imprese collegate |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 918.000 | 457.593 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso imprese collegate | 918.000 | 457.593 | | 4) Verso controllanti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 | | 5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | 5-bis) Crediti tributari |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 21.173 | 31.855 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti tributari | 21.173 | 31.855 | | 5-ter) Imposte anticipate | 654.961 | 659.306 | | 5-quater) Verso altri |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 386.229 | 419.695 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale crediti verso altri | 386.229 | 419.695 | | Totale crediti | 2.777.185 | 2.325.867 | | *III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni* |  |  | | 1) Partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 | | 2) Partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 | | 3) Partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 | | 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | 4) Altre partecipazioni | 0 | 0 | | 5) Strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 | | 6) Altri titoli | 0 | 0 | | Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 | | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | | *IV - Disponibilità liquide* |  |  | | 1) Depositi bancari e postali | 524.979 | 393.439 | | 2) Assegni | 0 | 0 | | 3) Danaro e valori in cassa | 53 | 53 | | Totale disponibilità liquide | 525.032 | 393.492 | | **Totale attivo circolante (C)** | **3.302.217** | **2.719.359** | | **D) RATEI E RISCONTI** | **7.701** | **7.746** | | **TOTALE ATTIVO** | **13.706.545** | **13.507.091** |     **STATO PATRIMONIALE**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **PASSIVO** | **31/12/2016** | **31/12/2015** | | **A) PATRIMONIO NETTO** |  |  | | I - Capitale | 500.000 | 500.000 | | II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | | III - Riserve di rivalutazione | 613.564 | 613.564 | | IV - Riserva legale | 55.599 | 45.174 | | V - Riserve statutarie | 0 | 0 | | *VI - Altre riserve, distintamente indicate* |  |  | | Riserva straordinaria | 743.701 | 545.619 | | Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile | 0 | 0 | | Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 | | Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | | Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | | Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | | Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | | Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | | Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | | Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | | Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | | Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | | Varie altre riserve | 1.868.574 | 1.868.574 | | Totale altre riserve | 2.612.275 | 2.414.193 | | VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | | VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 40.714 | 208.507 | | Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | | X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | | **Totale patrimonio netto** | **3.822.152** | **3.781.438** | | **B) FONDI PER RISCHI E ONERI** |  |  | | 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 | | 2) Per imposte, anche differite | 0 | 0 | | 3) Strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 | | 4) Altri | 3.967.759 | 3.654.914 | | **Totale fondi per rischi e oneri (B)** | **3.967.759** | **3.654.914** | | **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | **1.200** | **288** | | **D) DEBITI** |  |  | | 1) Obbligazioni |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale obbligazioni (1) | 0 | 0 | | 2) Obbligazioni convertibili |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale obbligazioni convertibili (2) | 0 | 0 | | 3) Debiti verso soci per finanziamenti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti verso soci per finanziamenti (3) | 0 | 0 | | 4) Debiti verso banche |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 312.558 | 194.983 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.406.698 | 2.720.210 | | Totale debiti verso banche (4) | 2.719.256 | 2.915.193 | | 5) Debiti verso altri finanziatori |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti verso altri finanziatori (5) | 0 | 0 | | 6) Acconti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale acconti (6) | 0 | 0 | | 7) Debiti verso fornitori |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 448.523 | 473.439 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 544.648 | 544.648 | | Totale debiti verso fornitori (7) | 993.171 | 1.018.087 | | 8) Debiti rappresentati da titoli di credito |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8) | 0 | 0 | | 9) Debiti verso imprese controllate |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti verso imprese controllate (9) | 0 | 0 | | 10) Debiti verso imprese collegate |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.455.712 | 1.233.404 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti verso imprese collegate (10) | 1.455.712 | 1.233.404 | | 11) Debiti verso controllanti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti verso controllanti (11) | 0 | 0 | | 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllantI (11-bis) | 0 | 0 | | 12) Debiti tributari |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.149 | 12.288 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti tributari (12) | 1.149 | 12.288 | | 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 177 | 222 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | | Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 177 | 222 | | 14) Altri debiti |  |  | | Esigibili entro l'esercizio successivo | 41 | 0 | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | 306.754 | 342.115 | | Totale altri debiti (14) | 306.795 | 342.115 | | **Totale debiti (D)** | **5.476.260** | **5.521.309** | | **E) RATEI E RISCONTI** | **439.174** | **549.142** | | **TOTALE PASSIVO** | **13.706.545** | **13.507.091** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTO ECONOMICO**   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **31/12/2016** | **31/12/2015** | | **A) VALORE DELLA PRODUZIONE:** |  |  | | 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 487.576 | 506.677 | | 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 | | 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | | 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | | 5) Altri ricavi e proventi |  |  | | Contributi in conto esercizio | 0 | 0 | | Altri | 418.481 | 270.191 | | Totale altri ricavi e proventi | 418.481 | 270.191 | | **Totale valore della produzione** | **906.057** | **776.868** | | **B) COSTI DELLA PRODUZIONE:** |  |  | | 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 | | 7) Per servizi | 412.645 | 335.544 | | 8) Per godimento di beni di terzi | 147 | 167 | | 9) Per il personale: |  |  | | a) Salari e stipendi | 14.424 | 12.128 | | b) Oneri sociali | 505 | 1.351 | | c) Trattamento di fine rapporto | 913 | 288 | | d) Trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 | | e) Altri costi | 0 | 0 | | Totale costi per il personale | 15.842 | 13.767 | | 10) Ammortamenti e svalutazioni: |  |  | | a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 356 | 356 | | b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 383.002 | 400.457 | | c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | | d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide | 0 | 23.234 | | Totale ammortamenti e svalutazioni | 383.358 | 424.047 | | 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 | | 12) Accantonamenti per rischi | 1.281 | 42.974 | | 13) Altri accantonamenti | 500.000 | 0 | | 14) Oneri diversi di gestione | 15.243 | 56.495 | | **Totale costi della produzione** | **1.328.516** | **872.994** | | **Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)** | **-422.459** | **-96.126** | | **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:** |  |  | | 15) Proventi da partecipazioni |  |  | | Da imprese controllate | 0 | 0 | | Da imprese collegate | 538.570 | 360.000 | | Da imprese controllanti | 0 | 0 | | Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | Altri | 0 | 0 | | Totale proventi da partecipazioni (15) | 538.570 | 360.000 | | 16) Altri proventi finanziari: |  |  | | a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |  |  | | Da imprese controllate | 0 | 0 | | Da imprese collegate | 0 | 0 | | Da imprese controllanti | 0 | 0 | | Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | Altri | 0 | 0 | | Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | | b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | | c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | | d) Proventi diversi dai precedenti |  |  | | Da imprese controllate | 0 | 0 | | Da imprese collegate | 0 | 0 | | Da imprese controllanti | 0 | 0 | | Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | Altri | 1.512 | 2.272 | | Totale proventi diversi dai precedenti | 1.512 | 2.272 | | Totale altri proventi finanziari | 1.512 | 2.272 | | 17) Interessi e altri oneri finanziari |  |  | | - verso imprese controllate | 0 | 0 | | - verso imprese collegate | 0 | 0 | | - verso imprese controllanti | 0 | 0 | | - verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | | Altri | 72.564 | 82.469 | | Totale interessi e altri oneri finanziari | 72.564 | 82.469 | | 17-bis) Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | | **Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)** | **467.518** | **279.803** | | **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:** |  |  | | 18) Rivalutazioni: |  |  | | a) Di partecipazioni | 0 | 0 | | b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | | c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | | d) Di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 | | di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 | | Totale rivalutazioni | 0 | 0 | | 19) Svalutazioni: |  |  | | a) Di partecipazioni | 0 | 0 | | b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | | c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | | d) Di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 | | di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 | | Totale svalutazioni | 0 | 0 | | **Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)** | **0** | **0** | | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)** | **45.059** | **183.677** | | 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate |  |  | | Imposte correnti | 0 | 0 | | Imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 | | Imposte differite e anticipate | 4.345 | -24.830 | | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale | 0 | 0 | | Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 4.345 | -24.830 | | **21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO** | **40.714** | **208.507** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)** |  |  | |  | **Esercizio**  **Corrente** | **Esercizio**  **Precedente** | | **A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)** |  |  | | **Utile (perdita) dell'esercizio** | **40.714** | **208.507** | | Imposte sul reddito | 4.345 | (24.830) | | Interessi passivi/(attivi) | 71.052 | 80.197 | | (Dividendi) | (538.570) | (360.000) | | (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 | | **1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione** | **(422.459)** | **(96.126)** | | *Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto* |  |  | | Accantonamenti ai fondi | 502.193 | 43.262 | | Ammortamenti delle immobilizzazioni | 274.811 | 292.266 | | Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 | | Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie | 0 | 0 | | Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 23.234 | | *Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto* | 777.004 | 358.762 | | **2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto** | **354.545** | **262.636** | | *Variazioni del capitale circolante netto* |  |  | | Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 | | Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (39.404) | 69.932 | | Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (24.916) | (227.935) | | Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 45 | 3.527 | | Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (109.968) | (109.532) | | Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (374.466) | 137.797 | | *Totale variazioni del capitale circolante netto* | (548.709) | (126.211) | | **3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto** | **(194.164)** | **136.425** | | *Altre rettifiche* |  |  | | Interessi incassati/(pagati) | (71.052) | 0 | | (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 | | Dividendi incassati | 638.570 | 260.000 | | (Utilizzo dei fondi) | (163.451) | (116.197) | | Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 | | *Totale altre rettifiche* | 404.067 | 143.803 | | **Flusso finanziario dell'attività operativa (A)** | **209.903** | **280.228** | | **B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento** |  |  | | *Immobilizzazioni materiali* |  |  | | (Investimenti) | 0 | (951) | | Disinvestimenti | 0 | 0 | | *Immobilizzazioni immateriali* |  |  | | (Investimenti) | 0 | 0 | | Disinvestimenti | 0 | 0 | | *Immobilizzazioni finanziarie* |  |  | | (Investimenti) | 0 | 0 | | Disinvestimenti | 0 | 0 | | *Attività finanziarie non immobilizzate* |  |  | | (Investimenti) | 0 | 0 | | Disinvestimenti | 0 | 0 | | (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 | | Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 | | **Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)** | **0** | **(951)** | | **C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento** |  |  | | *Mezzi di terzi* |  |  | | Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 117.575 | (103.944) | | Accensione finanziamenti | 0 | 0 | | (Rimborso finanziamenti) | (195.938) | (243.859) | | *Mezzi propri* |  |  | | Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 | | (Rimborso di capitale) | 0 | 0 | | Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 | | (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 | | **Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)** | **(78.363)** | **(347.803)** | | **Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)** | **131.540** | **(68.526)** | | Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 | | **Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio** |  |  | | Depositi bancari e postali | 393.439 | 461.965 | | Assegni | 0 | 0 | | Denaro e valori in cassa | 53 | 53 | | **Totale disponibilità liquide a inizio esercizio** | **393.492** | **462.018** | | Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 | | **Disponibilità liquide a fine esercizio** |  |  | | Depositi bancari e postali | 524.979 | 393.439 | | Assegni | 0 | 0 | | Denaro e valori in cassa | 53 | 53 | | Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 525.032 | 393.492 | | **Di cui non liberamente utilizzabili** | **0** | **0** | |

|  |
| --- |
| **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016**  **PREMESSA**  Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..  I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.  Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all’art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta*.*  Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.  Non ci sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.  Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.  Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell’art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell’esercizio precedente.  **CRITERI DI REDAZIONE**  Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:   * valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale; * includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio; * determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria; * comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio; * considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio; * mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.   **CRITERI DI VALUTAZIONE**  I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.  **Immobilizzazioni**  *Immateriali*  Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell’attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.  I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell’arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.  I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi; Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.  *Materiali*  Sono iscritte al costo di acquisto 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; Il costo delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali precedenti al 1995 è stato ricostruito in base alla documentazione in possesso della società.  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:  - terreni: nessun ammortamento  - fabbricati: 3%  - impianti e macchinari: 7,5%  - macchinari degli impianti relativi agli impianti di Pieve: 5,5% proseguendo nell’applicazione dell’aliquota ridotta giustificata dall’atto di collaudo che attestava le notevoli migliorie apportate negli esercizi precedenti agli impianti allo scopo di prolungarne la residua possibilità di utilizzazione. In luogo quindi degli iniziali 13 anni si era ritenuto che la stessa potesse esser di almeno 18 anni.  Per la valutazione dei terreni, si ricorda che i terreni relativi agli immobili siti a Pieve di Coriano sono stati iscritti in bilancio in base al costo specifico maggiorato degli oneri di diretta imputazione che trova autonoma indicazione in una specifica voce di bilancio sin dalla loro acquisizione.  Il terreno relativo all’immobile sito nel Comune di Castelgoffredo, acquistato mediante atto notarile, è stato iscritto in bilancio in base alla perizia stilata dal tecnico incaricato; a partire dall’esercizio 2006 non si procede più a stanziare l’ammortamento relativo al valore del suddetto terreno e le quote di ammortamento stanziate sino al 31.12.2005 sono state imputate al fondo ammortamento fabbricati.  **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**  Nel corso dell’esercizio non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.  **Immobilizzazioni finanziarie**  Le partecipazioni sono detenute in imprese collegate ed in altre imprese e sono state iscritte al loro costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni di cui SIEM è titolare sono le seguenti: Mantova Ambiente S.r.l. 36%, Mantova Energia S.r.l. 2,50%.  **Crediti**  I crediti sono classificati nell’attivo immobilizzato ovvero nell’attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all’attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.  La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l’esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all’obbligazione nei termini contrattuali e dell’orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.  La società si è avvalsa per il corrente esercizio della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell’attualizzazione ante 1° gennaio 2016. Nell'esercizio corrente non sono sorti crediti della tipologia per i quali i nuovi principi contabili richiedono l'applicazione del costo ammortizzato.  I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione a copertura del rischio di inesigibilità, basato su stime effettuate sulla base dell’esperienza passata, dell’andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.  Nel corrente esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per lo stralcio di crediti all'incaglio con pratica anche legale avviata da tempo; lo stralcio di tali crediti con utilizzo del fondo è stato effettuato per le posizioni creditorie per le quali si è conclusa con esito negativo la procedura intrapresa dalla società per il loro recupero. Per il corrente esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto il saldo di tale fondo alla fine esercizio del corrente esercizio è ritenuto congruo in relazione all'ammontare dei crediti esposti all'attivo per il corrente esercizio esposti al loro valore di presento realizzo.  **Debiti**  La società si avvale della facoltà di non applicare per i debiti sorti ante 1° gennaio 2016 sia il criterio del costo ammortizzato che dell’attualizzazione. Per i debiti sorti nel corso dell'esercizio corrente non si è proceduto ad applicare tali principi in quanto n on sono sorti debiti della tipologia che richiede l'applicazione del costo ammortizzato. Pertanto i debiti iscritti in bilancio alla fine dell'esercizio corrente sono valutati al valore nominale, modificato solo in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.  **Ratei e risconti**  Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.  **Rimanenze magazzino**  La società non ha investimenti da iscrivere in tale voce dell'attivo.  **Disponibilità liquide**  Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.  **Azioni proprie**  La Società non ne possiede. Fra le poste del patrimonio netto è iscritto un apposito fondo di Euro 95.818 per acquisto azioni proprie, così come deliberato dall’assemblea dei soci del 5.5.2000, successivamente riconfermato e per ultimo con deliberazione assembleare del 29.05.2009.  **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.  Tra i fondi per rischi ed oneri trova collocazione il fondo spese ed oneri per la gestione “post mortem” delle discariche. Per valutare alla fine dell'esercizio corrente la congruità di quanto risulti accantonato a tale titolo, la società ha incaricato un Tecnico per quantificare le spese che, presumibilmente, saranno sostenute nei prossimi esercizi per la gestione “post mortem” delle discariche.  In relazione alla necessità di effettuare studi e ricerche sulle discariche gestite dalla società si è ritenuto opportuno nel corrente esercizio stanziare un specifico fondo per la copertura delle spese che la società dovrà sostenere a tal fine.  Tra i fondi per rischi ed oneri è presente un fondo rischi ed oneri, non utilizzato durante l’esercizio, destinato alla copertura dei costi per le operazioni di smaltimento delle balle di CDR ancora presenti presso l’impianto di trattamento rifiuti di Pieve di Coriano.  Per l'esercizio corrente si è ritenuto opportuno effettuare anche un accantonamento al fondo oneri e spese per l'addizionale TIA che risulta essere dovuta dalla società in relazione agli incassi realizzati mediante riscossione coatta.  Il fondo rischi e oneri futuro per controversie legali in corso, istituito nell'esercizio precedente è stato utilizzato nel corrente esercizio per le spese legali che la società ha dovuto sostenere per la tipologie di controversia coperta da tale fondo.  **Fondo TFR**  Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all’effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni quando corrisposte e tenuto conto dell’applicazione delle eventuali opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.  **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**  La società non ha crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera né espressi originariamente nella valuta di un paese partecipante all’Unione Monetaria Europea.  **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**  Per le fidejussioni a garanzia si dirà più oltre. Anche per gli impegni si dirà più oltre. Non vi sono beni di terzi presso l'impresa.  **Riconoscimento ricavi**  I ricavi da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.  Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.  **Imposte sul reddito**  Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l’esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.  **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**  La voce ‘Crediti tributari’ accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.  La voce ‘Imposte anticipate’ accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l’aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.  Le attività per imposte anticipate connesse a perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **Informazioni sullo Stato Patrimoniale** |      |  | | --- | | **Dati sull’occupazione** |   Ai sensi dell'articolo 2427, 1° comma n. 15 c.c. si informa che la società opera a mezzo dei propri Organi Sociali, ha alle proprie dipendenze specifica figura professionale per la gestione contabile ed amministrativa e ha in corso un contratto di outsourcing con la società Mantova Ambiente Srl. |

|  |
| --- |
| **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**  **ATTIVO** |

|  |
| --- |
| **CREDITI VERSO SOCI**  L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati. |

|  |
| --- |
| **IMMOBILIZZAZIONI** |

|  |
| --- |
| **Immobilizzazioni immateriali**  Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.780 (€ 2.136 nelprecedente esercizio). |

|  |
| --- |
| La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Costi di impianto e di ampliamento** | **Altre immobilizzazioni immateriali** | **Totale immobilizzazioni immateriali** |
| Valore di inizio esercizio |  |  |  |
| Costo | 30.160 | 66.251 | 96.411 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 30.160 | 64.115 | 94.275 |
| Valore di bilancio | 0 | 2.136 | 2.136 |
| Variazioni nell'esercizio |  |  |  |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 356 | 356 |
| Totale variazioni | 0 | -356 | -356 |
| Valore di fine esercizio |  |  |  |
| Costo | 30.160 | 66.251 | 96.411 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 30.160 | 64.471 | 94.631 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.780 | 1.780 |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Immobilizzazioni materiali**  Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 8.242.847 (€ 8.625.850 nel precedente esercizio). |

|  |
| --- |
| La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Terreni e fabbricati** | **Impianti e macchinario** | **Altre immobilizzazioni materiali** | **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** | **Totale Immobilizzazioni materiali** |
| Valore di inizio esercizio |  |  |  |  |  |
| Costo | 11.446.785 | 5.132.642 | 950 | 38.663 | 16.619.040 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.461.014 | 4.532.119 | 57 | 0 | 7.993.190 |
| Valore di bilancio | 7.985.771 | 600.523 | 893 | 38.663 | 8.625.850 |
| Variazioni nell'esercizio |  |  |  |  |  |
| Ammortamento dell'esercizio | 249.584 | 133.304 | 114 | 0 | 383.002 |
| Altre variazioni | 0 | -1 | 0 | 0 | -1 |
| Totale variazioni | -249.584 | -133.305 | -114 | 0 | -383.003 |
| Valore di fine esercizio |  |  |  |  |  |
| Costo | 11.446.785 | 5.132.642 | 950 | 38.663 | 16.619.040 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.710.598 | 4.665.424 | 171 | 0 | 8.376.193 |
| Valore di bilancio | 7.736.187 | 467.218 | 779 | 38.663 | 8.242.847 |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Operazioni di locazione finanziaria**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si informa che la società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria. |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Immobilizzazioni finanziarie** |

|  |
| --- |
| **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**  Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.152.000 (€ 2.152.000 nel precedente esercizio).  Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).  Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).  La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Partecipazioni in imprese collegate** | **Partecipazioni in altre imprese** | **Totale Partecipazioni** |
| Valore di inizio esercizio |  |  |  |
| Costo | 2.150.000 | 2.000 | 2.152.000 |
| Valore di bilancio | 2.150.000 | 2.000 | 2.152.000 |
| Variazioni nell'esercizio |  |  |  |
| Valore di fine esercizio |  |  |  |
| Costo | 2.150.000 | 2.000 | 2.152.000 |
| Valore di bilancio | 2.150.000 | 2.000 | 2.152.000 |

|  |
| --- |
| **Crediti immobilizzati**  La società non vanta crediti immobilizzati. |

|  |
| --- |
| **Partecipazioni in imprese controllate**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate. |

|  |
| --- |
| Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportante la responsabilità illimitata. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Partecipazioni in imprese collegate**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile vengono date le informazioni inerenti le partecipazioni in imprese collegate detenute.  La società detiene una partecipazione di collegamento del 36% nella società Mantova Ambiente srl con sede in Mantova, Via Taliercio 3. La società detiene anche le seguenti partecipazioni in “altre imprese”:  Partecipazione in Mantova Energia srl iscritta in bilancio per un valore netto di euro 2.000 pari ad una quota del 2,5% del capitale sociale.  La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:     |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Partecipazioni in imprese controllate** | **Partecipazioni in imprese collegate** | **Partecipazioni in imprese controllanti** | **Partecipazioni in altre imprese** | **Totale Partecipazioni** | | Valore di inizio esercizio |  |  |  |  |  | | Costo | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 | | Valore di bilancio | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 | | Variazioni nell'esercizio |  |  |  |  |  | | Valore di fine esercizio |  |  |  |  |  | | Costo | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 | | Valore di bilancio | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 | |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica**  La società non vanta crediti immobilizzati. |

|  |
| --- |
| **Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. |

|  |
| --- |
| **Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**  Ai sensi dell’art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si informa che la società non detiene immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value. |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Partecipazioni – cambiamento di destinazione**  Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie. |

|  |
| --- |
| **ATTIVO CIRCOLANTE** |

|  |
| --- |
| **Rimanenze**  La società non detiene attività da classificare in tale voce dell'attivo. |

|  |
| --- |
| .**Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**  Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Crediti**  I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.777.185 (€ 2.325.867 nel precedente esercizio).  La composizione è così rappresentata:     |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Esigibili entro l'esercizio successivo** | **Esigibili oltre l'esercizio** | **Valore nominale totale** | **(Fondi rischi/svalutazioni)** | **Valore netto** | | Verso clienti | 365.702 | 1.075.187 | 1.440.889 | 644.067 | 796.822 | | Verso imprese collegate | 918.000 | 0 | 918.000 | 0 | 918.000 | | Crediti tributari | 21.173 | 0 | 21.173 |  | 21.173 | | Imposte anticipate |  |  | 654.961 |  | 654.961 | | Verso altri | 386.229 | 0 | 386.229 | 0 | 386.229 | | Totale | 1.691.104 | 1.075.187 | 3.421.252 | 644.067 | 2.777.185 | |

|  |
| --- |
| **Crediti - Distinzione per scadenza**  Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Valore di inizio esercizio** | **Variazione nell'esercizio** | **Valore di fine esercizio** | **Quota scadente entro l'esercizio** | **Quota scadente oltre l'esercizio** | **Di cui di durata residua superiore a 5 anni** |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 757.418 | 39.404 | 796.822 | 251.283 | 545.539 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 457.593 | 460.407 | 918.000 | 918.000 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 31.855 | -10.682 | 21.173 | 21.173 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 659.306 | -4.345 | 654.961 |  |  |  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 419.695 | -33.466 | 386.229 | 386.229 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.325.867 | 451.318 | 2.777.185 | 1.576.685 | 545.539 | 0 |

|  |
| --- |
| **Crediti - Ripartizione per area geografica**  Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell’attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Totale** |  |  |
| Area geografica |  | provincia di Mantova | erario italiano |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 796.822 | 796.822 | 0 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 918.000 | 918.000 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 21.173 | 0 | 21.173 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 654.961 | 0 | 654.961 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 386.229 | 386.229 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.777.185 | 2.101.051 | 676.134 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Crediti - Dettagli**  Il conto crediti verso clienti oltre i 12 mesi viene nel prospetto sotto riportato dettagliato e raffrontato con quello dell'esercizio precedente.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Descrizione** | **Periodo Corrente** | **Periodo precedente** | | Credito v/Ecotrans in sofferenza | 1.074.296 | 1.074.296 | | Credito v/Revere costruz.isole ecol. | 890 | 1.335 | | F.do svalutazione crediti oltre 12 mesi | -529.648 | -529.648 | | **Totale** | **545.538** | **545.983** |   Le principali voci dei crediti tributari del corrente esercizio vengono nel prospetto sotto riportato dettagliate e raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Descrizione** | **Periodo Corrente** | **Periodo precedente** | | Crediti v/erario ritenute subite | 8 | 12 | | Erario IVA credito | 0 | 1.640 | | Credito v/erario acconto IRAP | 0 | 5.680 | | Credito v/erario acconto IRES | 0 | 969 | | Credito Ires | 1.196 | 9.265 | | Credito Irap | 5.680 | 0 | | Credito v/erario rimb.IVA autovetture | 8.398 | 8.398 | | Credito erario non utilizzabile | 5.892 | 5.892 | | **Totale** | **21.173** | **31.855** |   Si è provveduto a stornare le imposte anticipate relative ai compensi degli amministratori maturati negli esercizi precedenti e corrisposti nell'esercizio corrente.  Sono iscritti all'attivo dagli esercizi precedenti crediti per le imposte anticipate relative agli interessi passivi indeducibili per incapienza di "rol" risultanti dal modello UNICO SC 2016; nel corrente esercizio tale credito è stato ridotto in relazione alla riduzione dell'aliquote ires a decorrere dal 2017. Per il corrente esercizio è stata rilevata la quota di credito per imposte anticipate relativa agli interessi passivi indeducibili per incapienza di rol. Risultano iscritti all’attivo crediti per le imposte anticipate relativi alle perdite fiscali riportabili risultanti dal modello UNICO SC 2016.Nel corrente esercizio si è provveduto a stornare il credito per imposte anticipate rilevato in precedenti esercizi sia su perdite fiscali in relazione alla riduzione dell'aliquota ires a decorrere dall'esercizio 2017. Si è provveduto a rilevare i crediti relativi alle imposte anticipate pertinenti alla perdita fiscale dell'esercizio corrente. Il prospetto sotto riportato evidenzia i crediti per imposte anticipate iscritti all’attivo alla fine dell’esercizio corrente raffrontati con quelli iscritti all'attivo nell’esercizio precedente.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Descrizione** | **Periodo Corrente** | **Periodo Precedente** | | Credito per imposte ant.te su int. pass. | 67.825 | 57.790 | | Credito imposte ant.te su perdite fiscali | 511.479 | 515.691 | | Credito imposte ant. IRES 2009 (rival.) | 59.749 | 68.462 | | Credito imposte ant. IRAP 2009 (rival.) | 9.709 | 9.709 | | Credito Imposte anticipate interessi mora | 6.199 | 7.103 | | Credito imposte anticipate comp.amminist. | 0 | 550 | | **Totale** | **654.961** | **659.306** |   I crediti verso altri, alla fine dell'esercizio corrente, pari ad euro 386.229 e alla fine dell'esercizio precedente pari a Euro 419.695, sono relativi ai crediti inesigibili che la società vanta nei confronti dei Comuni ex gestione diretta TIA.  Il fondo svalutazione crediti istituito ai sensi dell’articolo 2426 c.c., disciplinato dalla normativa fiscale all’articolo 106 del D.P.R. 917/1986 ed il fondo svalutazione rischi interessi di mora sono stati interessati dalle seguenti movimentazioni nel corso dell’esercizio.   |  |  | | --- | --- | | **Descrizione** | **Importi** | | F.do svalutazione crediti | 2.002.042 | | **Saldo al 31 12 dell'esercizio precedente** | **2.002.042** | | Accantonamento dell'esercizio | 0 | | Utilizzo dell’esercizio | (1.357.975) | | **Saldo al 31 12 dell'esercizio corrente** | **644.067** |   La valutazione dei crediti in base al presunto valore di realizzo non ha richiesto per il corrente esercizio alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.  Nell'esercizio corrente il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per euro 81.967 per lo stralcio di crediti per i quali la procedura di recupero si è conclusa con esito negativo.  L'utilizzo del fondo per euro 1.276.008 è relativo all'azzeramento di crediti verso società assoggettate a procedure concorsuali che in precedenti esercizi erano state totalmente svalutate con istituzione di specifico fondo. Nel corrente esercizio la cancellazione di crediti con utilizzo del fondo è stata effettuata per chiusura delle relative procedure concorsuali senza alcun realizzo del credito per la nostra società.  Non vi sono crediti alla fine del corrente esercizio espressi in moneta estera.  **Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti iscritti nell’attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. |

|  |
| --- |
| **Attività finanziarie**  La società non detiene attività finanziarie comprese nell'attivo circolante. |

|  |
| --- |
| **Partecipazioni in imprese controllate**  La società non detiene partecipazioni in imprese controllate iscritte nell’attivo circolante. |

|  |
| --- |
| **Partecipazioni in imprese collegate**  La società non detiene partecipazioni in imprese collegate iscritte nell’attivo circolante. |

|  |
| --- |
| **Disponibilità liquide**  Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 525.032 (€ 393.492 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Valore di inizio esercizio** | **Variazione nell'esercizio** | **Valore di fine esercizio** |
| Depositi bancari e postali | 393.439 | 131.540 | 524.979 |
| Denaro e altri valori in cassa | 53 | 0 | 53 |
| Totale disponibilità liquide | 393.492 | 131.540 | 525.032 |

|  |
| --- |
| **RATEI E RISCONTI ATTIVI**  I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.701 (€ 7.746 nel precedente esercizio).  La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Valore di inizio esercizio** | **Variazione nell'esercizio** | **Valore di fine esercizio** |
| Ratei attivi | 12 | -6 | 6 |
| Risconti attivi | 7.734 | -39 | 7.695 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.746 | -45 | 7.701 |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Oneri finanziari capitalizzati**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si informa che, per il corrente esercizio, la società non ha imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale. |

|  |
| --- |
| A complemento delle informazioni fornite sull’attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le ‘Svalutazioni per perdite durevoli di valore’ e le ‘Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali’.  **Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali**  Ai sensi dell’art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che, nel corrente esercizio, la società non ha effettuato riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.  Anche nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.  **Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**  La società nel corrente esercizio non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983. |

|  |
| --- |
| **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**  **PASSIVO E PATRIMONIO NETTO** |

|  |
| --- |
| **PATRIMONIO NETTO**  Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.822.152 (€ 3.781.438 nel precedente esercizio). |

|  |
| --- |
| Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’: |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Valore di inizio esercizio** | **Attribuzione di dividendi** | **Altre destinazioni** | **Incrementi** |
| Capitale | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 613.564 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 45.174 | 0 | 0 | 10.425 |
| Altre riserve |  |  |  |  |
| Riserva straordinaria | 545.619 | 0 | 0 | 198.082 |
| Varie altre riserve | 1.868.574 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2.414.193 | 0 | 0 | 198.082 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 208.507 | 0 | -208.507 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 3.781.438 | 0 | -208.507 | 208.507 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Decrementi** | **Riclassifiche** | **Risultato d'esercizio** | **Valore di fine esercizio** |
| Capitale | 0 | 0 |  | 500.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |  | 613.564 |
| Riserva legale | 0 | 0 |  | 55.599 |
| Altre riserve |  |  |  |  |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 |  | 743.701 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |  | 1.868.574 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 |  | 2.612.275 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 40.714 | 40.714 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 40.714 | 3.822.152 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Descrizione** | **Importo** |
|  | Riserva da trasformazione L.142/90 | 1.868.574 |
| Totale |  | 1.868.574 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:     |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Valore di inizio esercizio** | **Attribuzione di dividendi** | **Altre destinazioni** | **Incrementi** | | Capitale | 500.000 | 0 | 0 | 0 | | Riserve di rivalutazione | 613.564 | 0 | 0 | 0 | | Riserva legale | 45.090 | 0 | 0 | 84 | | Riserva straordinaria | 448.215 | 0 | 0 | 97.404 | | Varie altre riserve | 1.868.574 | 0 | 0 | 0 | | Totale altre riserve | 2.316.789 | 0 | 0 | 97.404 | | Utile (perdita) dell'esercizio | 1.670 | 0 | -1.670 | 0 | | Totale Patrimonio netto | 3.477.113 | 0 | -1.670 | 97.488 |      |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Decrementi** | **Riclassifiche** | **Risultato d'esercizio** | **Valore di fine esercizio** | | Capitale | 0 | 0 |  | 500.000 | | Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |  | 613.564 | | Riserva legale | 0 | 0 |  | 45.174 | | Altre riserve |  |  |  |  | | Riserva straordinaria | 0 | 0 |  | 545.619 | | Varie altre riserve | 0 | 0 |  | 1.868.574 | | Totale altre riserve | 0 | 0 |  | 2.414.193 | | Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 208.507 | 208.507 | | Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 208.507 | 3.781.438 | |

|  |
| --- |
| **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**  Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti: |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Importo** | **Origine/natura** | **Possibilità di utilizzazione** | **Quota disponibile** | **Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite** | **Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni** |
| Capitale | 500.000 | versamento soci |  | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 613.564 | rivalutazione D.L. 185 | A,B,C | 613.564 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 55.599 | accantonamento utili | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve |  |  |  |  |  |  |
| Riserva straordinaria | 743.701 | accantonamento utili | A,B,C | 743.701 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1.868.574 | trasformazione ai sensi della L. 142/90 | A,B | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2.612.275 |  |  | 743.701 | 0 | 0 |
| Totale | 3.781.438 |  |  | 1.357.265 | 0 | 0 |
| Residua quota distribuibile |  |  |  | 1.357.265 |  |  |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Descrizione** | **Importo** | **Origine/natura** | **Possibilità di utilizzazioni** | **Quota disponibile** | **Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite** | **Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni** | **Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro** |
|  | fondo riserva per trasformazione ai sensi della L. 142/90 | 1.868.574 | trasformazione in base alla Legge 142/90 | A,B | 0 | 0 | 0 |  |
| Totale |  | 1.868.574 |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**  La società non possiede tale tipologia di riserva. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.  **Riserve di rivalutazione**  La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:     |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Valore di inizio esercizio** | **Utilizzo per copertura perdite** | **Altri movimenti** | **Valore di fine esercizio** | | Legge n. 2/2009 | 613.564 | 0 | 0 | 613.564 | | Altre rivalutazioni |  |  |  |  | | Totale Riserve di rivalutazione | 613.564 | 0 | 0 | 613.564 | |

|  |
| --- |
| **FONDI PER RISCHI ED ONERI**  I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.967.759 (€ 3.654.914 nel precedente esercizio).  La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili** | **Fondo per imposte anche differite** | **Strumenti finanziari derivati passivi** | **Altri fondi** | **Totale fondi per rischi e oneri** |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 3.654.914 | 3.654.914 |
| Variazioni nell'esercizio |  |  |  |  |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 501.281 | 501.281 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 188.436 | 188.436 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 312.845 | 312.845 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 3.967.759 | 3.967.759 |

|  |
| --- |
| Per il corrente esercizio la società ha incaricato un Tecnico per valutare le spese che, presumibilmente, saranno sostenute nei prossimi esercizi per la gestione “post mortem” delle discariche. Sulla base dell'elaborato peritale è stato effettuato per il corrente esercizio un accantonamento al fondo di euro 350.000. Per il corrente esercizio la gestione "post mortem" delle discariche ha comportato un utilizzo del fondo di euro 163.451.  In relazione alla necessità di effettuare studi e ricerche sulle discariche gestite dalla società si è ritenuto opportuno nel corrente esercizio stanziare un specifico fondo per la copertura delle spese che la società dovrà sostenere a tal fine. Sulla base dei documenti esaminati e delle informazioni acquisite è stato effettuato un accantonamento di euro 150.000.  Tra i fondi per rischi ed oneri è presente un fondo di €. 188.929, non utilizzato durante l’esercizio, destinato alla copertura dei costi per le operazioni di smaltimento delle balle di CDR ancora presenti presso l’impianto di trattamento rifiuti di Pieve di Coriano.  Per l'esercizio corrente si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento al fondo oneri e spese per l'addizionale TIA che risulta essere dovuta dalla società in relazione agli incassi realizzati mediante riscossione coatta; l'accantonamento dell'esercizio corrente è di euro 1.281 e in tal modo il valore complessivo del fondo a fine esercizio risulta essere di euro 17.255,01.  Il fondo rischi e oneri futuro per controversie legali in corso, istituito nell'esercizio precedente è stato utilizzato nel corrente esercizio per euro 24.985; il fondo è quindi iscritto a bilancio alla voce B) 3 dello stato patrimoniale alla fine del corrente esercizio per euro 17.014,56.  Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate". |

|  |
| --- |
| **TFR**  Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.200 (€ 288 nel precedente esercizio).  La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** |
| Valore di inizio esercizio | 288 |
| Variazioni nell'esercizio |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 912 |
| Totale variazioni | 912 |
| Valore di fine esercizio | 1.200 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEBITI**  I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.476.260 (€ 5.521.309 nel precedente esercizio).  La composizione delle singole voci è così rappresentata:     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | **Valore di inizio esercizio** | **Variazioni nell'esercizio** | **Valore di fine esercizio** | | Debiti verso banche | 2.915.193 | -195.937 | 2.719.256 | | Debiti verso fornitori | 1.018.087 | -24.916 | 993.171 | | Debiti verso imprese collegate | 1.233.404 | 222.308 | 1.455.712 | | Debiti tributari | 12.288 | -11.139 | 1.149 | | Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 222 | -45 | 177 | | Altri debiti | 342.115 | -35.320 | 306.795 | | Totale | 5.521.309 | -45.049 | 5.476.260 | |

|  |
| --- |
| **Debiti - Distinzione per scadenza**  Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Valore di inizio esercizio** | **Variazione nell'esercizio** | **Valore di fine esercizio** | **Quota scadente entro l'esercizio** | **Quota scadente oltre l'esercizio** | **Di cui di durata superiore a 5 anni** |
| Debiti verso banche | 2.915.193 | -195.937 | 2.719.256 | 312.558 | 2.406.698 | 1.077.435 |
| Debiti verso fornitori | 1.018.087 | -24.916 | 993.171 | 448.523 | 544.648 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 1.233.404 | 222.308 | 1.455.712 | 1.455.712 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 12.288 | -11.139 | 1.149 | 1.149 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 222 | -45 | 177 | 177 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 342.115 | -35.320 | 306.795 | 41 | 306.754 | 0 |
| Totale debiti | 5.521.309 | -45.049 | 5.476.260 | 2.218.160 | 3.258.100 | 1.077.435 |

|  |
| --- |
| **Debiti - Ripartizione per area geografica**  Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Totale** |  |
| Area geografica |  | Italia |
| Debiti verso banche | 2.719.256 | 2.719.256 |
| Debiti verso fornitori | 993.171 | 993.171 |
| Debiti verso imprese collegate | 1.455.712 | 1.455.712 |
| Debiti tributari | 1.149 | 1.149 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 177 | 177 |
| Altri debiti | 306.795 | 306.795 |
| Debiti | 5.476.260 | 5.476.260 |

|  |
| --- |
| **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**  Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Debiti assistiti da ipoteche** | **Totale debiti assistiti da garanzie reali** | **Debiti non assistiti da garanzie reali** | **Totale** |
| Debiti verso banche | 2.719.256 | 2.719.256 | 0 | 2.719.256 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 993.171 | 993.171 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 1.455.712 | 1.455.712 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 1.149 | 1.149 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 177 | 177 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 306.795 | 306.795 |
| Totale debiti | 2.719.256 | 2.719.256 | 2.757.004 | 5.476.260 |

|  |
| --- |
| Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali.  Il mutuo ventennale stipulato con Banca Agricola Mantovana per l’acquisto del fabbricato e dell’area adiacente siti in località Villa del comune di Castelgoffredo è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul fabbricato stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).  Il mutuo stipulato con Banca Agricola Mantovana per l’acquisto dell’area sita in Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).  Il mutuo stipulato con Banca Nazionale del Lavoro per la realizzazione di lavori di ampliamento e di realizzazione dell’impianto di compostaggio rifiuti vegetali presso l’insediamento di Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile). |

|  |
| --- |
| **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**  Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si informa che la società non ha contratto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. |

|  |
| --- |
| **Finanziamenti effettuati dai soci**  Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si informa che la società non ha in essere finanziamenti da soci. |

|  |
| --- |
| **Ristrutturazione del debito**  La società non ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito. |

|  |
| --- |
| **RATEI E RISCONTI PASSIVI**  I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 439.174 (€ 549.142 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Valore di inizio esercizio** | **Variazione nell'esercizio** | **Valore di fine esercizio** |
| Ratei passivi | 19.642 | -1.421 | 18.221 |
| Risconti passivi | 529.500 | -108.547 | 420.953 |
| Totale ratei e risconti passivi | 549.142 | -109.968 | 439.174 |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO** |

|  |
| --- |
| **VALORE DELLA PRODUZIONE** |

|  |
| --- |
| **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**  In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività: |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Categoria di attività** | **Valore esercizio corrente** |
|  | concessione in uso beni immobili | 475.224 |
|  | canoni locazione | 8.528 |
|  | rimborsi spese da terzi | 3.801 |
|  | altri ricavi | 23 |
| Totale |  | 487.576 |

|  |
| --- |
| **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**  In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica: |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Area geografica** | **Valore esercizio corrente** |
|  | provincia di Mantova | 487.576 |
| Totale |  | 487.576 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Altri ricavi e proventi**  Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 418.481 (€ 270.191 nel precedente esercizio).  La composizione delle singole voci è così costituita:     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | **Valore esercizio precedente** | **Variazione** | **Valore esercizio corrente** | | Altri |  |  |  | | Sopravvenienze e insussistenze attive | 45.444 | 101.039 | 146.483 | | Contributi in conto capitale (quote) | 108.547 | 0 | 108.547 | | Altri ricavi e proventi | 116.200 | 47.251 | 163.451 | | Totale altri | 270.191 | 148.290 | 418.481 | | Totale altri ricavi e proventi | 270.191 | 148.290 | 418.481 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **COSTI DELLA PRODUZIONE**  I costi della produzione sono pari ad euro 823.274 per l'esercizio corrente (erano pari ad euro 1.034.468 nell'esercizio precedente). La tabella sotto riportata evidenzia in dettaglio la composizioni di tale voce di conto economico.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Descrizione** | **Periodo Corrente** | **Periodo Precedente** | **Variazione** | | Costi della produzione | 1.328.516 | 872.994 | 455.522 | | **Totali** | **1.328.516** | **872.994** | **455.522** | |  |  |  |  | | **descrizione** | **Periodo Corrente** | **Periodo Precedente** | **Variazione** | | Materie prime, sussidiarie e merci | 0 | 0 | 0 | | Servizi | 412.645 | 335.544 | 77.101 | | Godimento di beni di terzi | 147 | 167 | 20 | | Salari e stipendi | 14.424 | 12.128 | 2.296 | | Oneri sociali | 505 | 1.351 | -846 | | Trattamento di fine rapporto | 913 | 288 | 625 | | Trattamento quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 | | Altri costi del personale | 0 | 0 | 0 | | Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 356 | 356 | 0 | | Ammortamento immobilizzazioni materiali | 383.002 | 400.457 | -17.455 | | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | | Svalutazioni crediti attivo circolante | 0 | 23.234 | -23.234 | | Variazione rimanenze materie prime | 0 | 0 | 0 | | Accantonamento per rischi | 1.281 | 42.974 | -41.693 | | Altri accantonamenti | 500.000 | 0 | -500.000 | | Oneri diversi di gestione | 15.243 | 56.495 | -41.252 | |  | **1.328.516** | **872.994** | **-544.438** |   **Spese per servizi**  Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 412.645 (€ 335.544 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | **Valore esercizio precedente** | **Variazione** | **Valore esercizio corrente** | | Servizi gestione discariche | 116.197 | 111.746 | 227.943 | | canoni assistenza | 3.151 | -2.486 | 665 | | Compensi agli amministratori | 15.400 | -4.855 | 10.545 | | Compensi a sindaci e revisori | 32.916 | -416 | 32.500 | | Spese e consulenze legali | 102.948 | -22.032 | 80.916 | | Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 9.240 | -1.440 | 7.800 | | Servizi amministrativi | 30.025 | 0 | 30.025 | | polizze impianti | 12.617 | -3.624 | 8.993 | | polizze amministratori | 10.370 | 43 | 10.413 | | polizze tutela legale | 2.680 | 165 | 2.845 | | Totale | 335.544 | 77.101 | 412.645 |   **Spese per godimento beni di terzi**  Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 147 (€ 167 nel precedente esercizio).  La composizione delle singole voci è così costituita:     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | **Valore esercizio precedente** | **Variazione** | **Valore esercizio corrente** | | Affitti e locazioni | 167 | -20 | 147 | | Totale | 167 | -20 | 147 |   **Oneri diversi di gestione**  Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.243 (€ 56.495 nel precedente esercizio).  La composizione delle singole voci è così costituita:     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | **Valore esercizio precedente** | **Variazione** | **Valore esercizio corrente** | | Sopravvenienze e insussistenze passive | 49.720 | -40.591 | 9.129 | | Altri oneri di gestione | 6.775 | -661 | 6.114 | | Totale | 56.495 | -41.252 | 15.243 | |

|  |
| --- |
| **PROVENTI E ONERI FINANZIARI** |

|  |
| --- |
| **Proventi da partecipazione**  In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi: |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Proventi diversi dai dividendi** |
| Da imprese collegate | 538.570 |
| Totale | 538.570 |

|  |
| --- |
| **Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**  In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”: |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Interessi e altri oneri finanziari** |
| Debiti verso banche | 72.561 |
| Altri | 2 |
| Totale | 72.563 |

|  |
| --- |
| **Utili e perdite su cambi**  la società non ha realizzato utili su cambi e non ha neppure subito perdite su cambi. |

|  |
| --- |
| **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**  In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si informa che la società non ha realizzato ricavi di entità o incidenza eccezionali. |

|  |
| --- |
| **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**  In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si informa che la società non ha subito costi di entità o incidenza eccezionali. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**  La composizione delle singole voci è così rappresentata:     |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Imposte correnti** | **Imposte relative a esercizi precedenti** | **Imposte differite** | **Imposte anticipate** | **Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale** | | IRES | 0 | 0 | 0 | -4.345 |  | | Totale | 0 | 0 | 0 | -4.345 | 0 |   Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del ‘Fondo imposte differite’ che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.  I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.  In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell’esercizio della ‘Fiscalità complessiva anticipata e differita’, sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato ‘Attività per imposte anticipate’, sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato ‘Passività per imposte differite’ e l’informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:  **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **IRES** |  | **IRAP** | | **TOTALE** | |  | **da differenze temporanee** | **da perdite fiscali** | **da differenze temporanee** | | 1. Importo iniziale | 133.907 | 515.691 | 9.708 | | 659.306 | | 2. Aumenti |  |  |  | |  | | 2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio | 17.408 | 65.632 | 0 | | 83.040 | | 2.2. Altri aumenti | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 3. Diminuzioni |  |  |  | |  | | 3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio | -550 | 0 | 0 | | -550 | | 3.2.Altre diminuzioni: variazione aliquota ires | -16.990 | -69.845 | 0 | | -86.835 | | 4. Importo finale | **133.774** | **511.478** | **9.708** | | **654.961** |        |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **IRES** | **IRAP** | | **A) Differenze temporanee** | | | | Totale differenze temporanee deducibili | 0 | 0 | | Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 | | Differenze temporanee nette | 0 | 0 | |  | **B) Effetti fiscali** |  | | Fondo imposte differite (anticipate) inizio periodo | -649.598 | -9.709 | | Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 4.345 | 0 | | Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -645.253 | -9.709 |   Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:  **Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva**  Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della base imponibile ires e della relativa imposta corrente dovuta per l'esercizio.   |  |  | | --- | --- | | **risultato economico dal bilancio d'esercizio** | **40.714** | |  |  | | **Variazioni in aumento** | **226.946** | | Acc.to al fondo spese legali | 0 | | accantonamento costi per prove su discariche | 150.000 | | sopravveniense passive su imposte | 12 | | costi indeducibili | 58 | | irap e ires | 0 | | compensi agli amministratori non corrisposti nel periodo | 0 | | imposte anticipate | 4.345 | | interessi passivi indeducibili per ROL | 72.532 | | **Variazioni in diminuzione** | **541.127** | | dividendi: quota non tassabile | 511.642 | | utilizzo f.do spese legali | 24.985 | | utilizzo fo.do svalutazione crediti | 0 | | interessi passivi esercizi precedenti deducibili nell'esercizio | *0* | | imposte anticipate | *0* | | compensi amministratori anni precedenti corrisposti | 4.500 | | **Totale reddito imponibile ai fini ires (perdita fiscale del periodo)** | **-273.467** | | **perdite esercizi precedenti utilizzate** | **0** | | **IMPONIBILE AI FINI IRES** | **-273.467** | | **Imposta IRES da accantonare** | **0** | | **imposte anticipate** | **65.632** |      |  | | --- | |  |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della base imponibile irap e della relativa imposta corrente dovuta per l'esercizio.   |  |  | | --- | --- | | **risultato economico dal bilancio d'esercizio** | **40.714** | | **Variazioni in aumento** | **603.219** | | Acc.to al fondo spese future discariche | 350.000 | | Acc.to al fondo spese studi e analisi sulle discariche | 150.000 | | compenso amministratori | 0 | | retribuzioni lorde | 14.424 | | TFR | 913 | | oneri gestione separata/dipendente INPS-Fasda | 463 | | inail | 42 | | Acc.to al fondo spese e rischi TIA | 1.281 | | svalutazione crediti | 0 | | costi indeducibili | 58 | | imu | 0 | | irap | 0 | | imposte anticipate | 4.345 | | sopravvenienze passive non rilevanti ai fini irap | 9.129 | | oneri finanziari | 72.563 | | **Variazioni in diminuzione** | **702.368** | | proventi finanziari | 540.083 | | sopravvenienze attive natura finanziaria | 146.483 | | deduzione forfetaria personale dipendente | 4.394 | | inail | 42 | | deduzione costo residuo per il personale dipendenti | 11.366 | | imposte anticipate | 0 | | utilizzo fondo svalutazioni crediti | 0 | | **Imponibile IRAP** | **0** | | **Imposta IRAP da accantonare** | **0** | | |

|  |
| --- |
| **ALTRE INFORMAZIONI** |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Compensi agli organi sociali**  Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Amministratori** | **Sindaci** |
| Compensi | 10.545 | 32.500 |

|  |
| --- |
| **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**  Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile: |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Valore** |
| Revisione legale dei conti annuali | 10.983 |
| Altri servizi di verifica svolti | 21.517 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 32.500 |

|  |
| --- |
| **Categorie di azioni emesse dalla società**  Ai sensi dell'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio si informa che la società non ha emesso azioni. |

|  |
| --- |
| **Titoli emessi dalla società**  Ai sensi dell'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile relativamente alle azioni di godimento e alle obbligazioni convertibili si informa che la società non ha emesso tale tipo di titoli. |

|  |
| --- |
| .**Strumenti finanziari**  Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari. |

|  |
| --- |
| **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**  In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Importo** |
| Garanzie | 1.225.000 |
| di cui reali | 1.225.000 |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**  Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si precisa che la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare, |

|  |
| --- |
| **Operazioni con parti correlate**  Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile si precisa che le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. |

|  |
| --- |
| **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**  La società non ha posto in essere operazioni di questo tipo. |

|  |
| --- |
| **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si informa che non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio da segnalare. |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
|  |

|  |
| --- |
| **Strumenti finanziari derivati**  Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari. |

|  |
| --- |
| **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**  La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti. |

|  |
| --- |
| **Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative**  La società non è una start-up e/o PMI innovativa. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Destinazione del risultato d'esercizio**  Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d’esercizio come segue:     |  |  |  | | --- | --- | --- | | utile d'esercizio al 31/12/2016 | Euro | 40.713,54 | | 5% a riserva legale | Euro | 2.035,68 | | a riserva straordinaria | Euro | 38.677,86 | |

|  |
| --- |
| **Informazioni sull’obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**  La società non ha obblighi in materia di bilancio consolidato. |

|  |
| --- |
| Mantova, 28 maggio 2017  **L'Amministratore Unico**  Bortolini Maurizio |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| **Dichiarazione di conformità**  La sottoscritta dott.ssa Alberta Marocchi, ai sensi dell’art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società. |