

# S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	MANTOVA
Codice Fiscale	80018460206
Numero Rea	MANTOVA 179248
P.I.	00679630202
Capitale Sociale Euro	500.000 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
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
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	1.068	1.424
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.068</b>	<b>1.424</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.256.438	7.502.015
2) impianti e macchinario	267.953	354.604
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	551	665
5) immobilizzazioni in corso e acconti	38.663	38.663
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.563.605</b>	<b>7.895.947</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
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
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.152.000</b>	<b>2.152.000</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
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	2.152.000	2.152.000
Totale immobilizzazioni (B)	9.716.673	10.049.371
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	170.914	245.466
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	545.094
Totale crediti verso clienti	170.914	790.560
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	232.509	1.735.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	232.509	1.735.020
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	18.998	36.648
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	18.998	36.648
5-ter) imposte anticipate	693.438	710.815
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.420	86.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	1.420	86.589
Totale crediti	1.117.279	3.359.632
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	502.297	267.730
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide	502.308	267.741
Totale attivo circolante (C)	1.619.587	3.627.373
D) Ratei e risconti	8.469	7.716
Totale attivo	11.344.729	13.684.460
Passivo		
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	59.794	57.635
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	823.414	782.379
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	2.691.988	2.650.953
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	(1.839.634)	43.195
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.025.712	3.865.347
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	6.694.360	4.219.418
Totale fondi per rischi ed oneri	6.694.360	4.219.418

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.060	2.129
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	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	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.151	320.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.753.430	2.084.294
Totale debiti verso banche	2.082.581	2.404.541
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.454	717.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	544.648
Totale debiti verso fornitori	181.454	1.262.570
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	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	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.846	1.535.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	107.846	1.535.700
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	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	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	14.109	2.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>14.109</b>	<b>2.708</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	815	180
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>815</b>	<b>180</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	69
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.400	63.116
<b>Totale altri debiti</b>	<b>16.400</b>	<b>63.185</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.403.205</b>	<b>5.268.884</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>218.392</b>	<b>328.682</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>11.344.729</b>	<b>13.684.460</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	474.918	480.188
2) variazioni 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
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	257.193	298.692
Totale altri ricavi e proventi	257.193	298.692
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>732.111</b>	<b>778.880</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	242.995	270.853
8) per godimento di beni di terzi	4.220	4.244
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	13.510	13.907
b) oneri sociali	1.818	526
c) trattamento di fine rapporto	940	933
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	120	0
Totale costi per il personale	16.388	15.366
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	356	356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	332.344	359.260
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	332.700	359.616
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	702	649
13) altri accantonamenti	2.597.518	599.902
14) oneri diversi di gestione	5.222	49.962
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.199.745</b>	<b>1.300.592</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(2.467.634)</b>	<b>(521.712)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	711.632	573.125
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	711.632	573.125
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
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	1.103	1.270
Totale proventi diversi dai precedenti	1.103	1.270
Totale altri proventi finanziari	1.103	1.270
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	55.497	63.441
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.497	63.441
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	657.238	510.954
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'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 delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.810.396)	(10.758)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.860	1.901
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	17.378	(55.854)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.238	(53.953)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.839.634)	43.195

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.839.634)	43.195
Imposte sul reddito	29.238	(53.953)
Interessi passivi/(attivi)	54.394	62.171
(Dividendi)	(711.632)	(573.125)
(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	(2.467.634)	(521.712)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.598.220	600.551
Ammortamenti delle immobilizzazioni	332.700	359.616
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>2.930.920</b>	<b>960.167</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	463.286	438.455
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	619.646	6.262
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.081.116)	269.399
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(753)	(15)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(110.290)	(110.492)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.045.163	(130.695)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.472.650</b>	<b>34.459</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.935.936	472.914
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(54.394)	(62.171)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(122.347)	(347.963)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(176.741)</b>	<b>(410.134)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.759.195</b>	<b>62.780</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2)	(12.360)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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 di investimento (B)	(2)	(12.360)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.904	7.689
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.533.529)	(315.400)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.524.626)	(307.711)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	234.567	(257.291)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	267.730	524.979
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11	53
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	267.741	525.032
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	502.297	267.730
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	502.308	267.741
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **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 non vanta crediti sorti nell'esercizio o sorti in esercizi precedenti per i quali ricorrano i presupposti di valutazione previsti dall'articolo 2426. comma 1 numero 8.

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.

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 presente realizzo.

#### **Debiti**

La società non ha contratto debiti sia nel corso del corrente esercizio che in quelli precedenti per i quali ricorrano le disposizioni del codice civile di valutazione al costo ammortizzato.

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 il corrente esercizio si è ritenuto di non effettuare alcun accantonamento in quanto il valore del fondo esposto in bilancio alla fine del corrente esercizio è ritenuto congruo per far fronte agli oneri futuri per la gestione "post mortem" delle discariche. Nell'esercizio corrente tale fondo è stato utilizzato per coprire spese sostenute per 116.580 euro.

Nessun accantonamento è stato effettuato al fondo spese ed oneri per studi e ricerche sulle discariche istituito dalla società negli esercizi precedenti; la valutazione di quanto risulta già accantonato per tali oneri futuri alla fine del corrente esercizio è ritenuto congruo. Nell'esercizio corrente tale fondo è stato utilizzato per coprire spese sostenute per 6.700 euro.

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.

Infine si è ritenuto congruo accantonare euro 2.597.518 al fondo istituito nell'esercizio precedente per il rischio di oneri e spese in caso di eventuale soccombenza nelle controversie giudiziarie in corso. La necessità di istituire ed ora di effettuare un ulteriore accantonamento a tale fondo discende dalla comminazione della confisca del profitto del reato disposta dalla sentenza del Tribunale di Mantova n. 145/2016 del 21/10/2016 e confermata dalla Corte d'Appello di Brescia con sentenza n. 910/2017 del 06/11/2017. Detta causa è tuttora in corso alla data della redazione del presente documento.

### **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.

## **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.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### 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

##### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €1.068 (€1.424 nel precedente esercizio).

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	30.160	-	-	-	-	-	66.251	96.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	-	-	-	-	-	64.827	94.987
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.424	1.424
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Ammortamento dell'esercizio	0	-	-	-	-	-	356	356
Totale variazioni	0	-	-	-	-	-	(356)	(356)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	30.160	-	-	-	-	-	66.251	96.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	-	-	-	-	-	65.183	95.343

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.068	1.068

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €7.563.605 (€7.895.947 nel precedente esercizio).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	11.459.145	5.132.642	-	950	38.663	16.631.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.957.130	4.778.038	-	285	0	8.735.453
Valore di bilancio	7.502.015	354.604	0	665	38.663	7.895.947
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Ammortamento dell'esercizio	245.578	86.652	-	114	0	332.344
Altre variazioni	1	1	-	0	0	2
Totale variazioni	(245.577)	(86.651)	-	(114)	0	(332.342)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	11.459.146	5.132.642	-	950	38.663	16.631.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.202.708	4.864.689	-	399	0	9.067.796
Valore di bilancio	7.256.438	267.953	0	551	38.663	7.563.605

## Operazioni di locazione finanziaria

### **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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### 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 controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	-	2.150.000	-	-	2.000	2.152.000	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	0	2.150.000	0	0	2.000	2.152.000	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	-	2.150.000	-	-	2.000	2.152.000	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	0	2.150.000	0	0	2.000	2.152.000	0	0

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### Crediti immobilizzati

La società non vanta crediti immobilizzati.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

#### 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.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

#### 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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

#### **Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica**

La società non vanta crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### **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**

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### Rimanenze

##### **Rimanenze**

La società non detiene attività da classificare in tale voce dell'attivo.

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

### **.Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**

Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.117.279 (€3.359.632 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	261.483	0	261.483	90.569	170.914
Verso imprese collegate	232.509	0	232.509	0	232.509
Crediti tributari	18.998	0	18.998		18.998
Imposte anticipate			693.438		693.438
Verso altri	1.420	0	1.420	0	1.420
<b>Totale</b>	<b>514.410</b>	<b>0</b>	<b>1.207.848</b>	<b>90.569</b>	<b>1.117.279</b>

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

### **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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	790.560	(619.646)	170.914	170.914	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.735.020	(1.502.511)	232.509	232.509	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	36.648	(17.650)	18.998	18.998	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	710.815	(17.377)	693.438			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	86.589	(85.169)	1.420	1.420	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.359.632</b>	<b>(2.242.353)</b>	<b>1.117.279</b>	<b>423.841</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### **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:

Area geografica	provincia di Mantova	erario italiano	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	170.914	0	170.914
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	232.509	0	232.509
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.998	0	18.998
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	693.438	693.438
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.420	0	1.420
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>423.841</b>	<b>693.438</b>	<b>1.117.279</b>

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

### Crediti - Dettagli

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	2	8
Erario IVA credito	6.294	22.350
Credito v/erario acconto IRAP	1.589	-
Credito v/erario acconto IRES	0	-
Credito Ires	2.714	-
Credito Irap	0	-
Credito v/erario rimb.IVA autovetture	8.398	8.398
Credito erario non utilizzabile	0	5.892
<b>Totale</b>	<b>18.998</b>	<b>36.648</b>

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 2018; 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 2018. Si è provveduto a stornare i crediti relativi alle imposte anticipate pertinenti alle perdite fiscali utilizzate ad abbattimento dell'imponibile fiscale dell'esercizio corrente nel rispetto della normativa ires vigente. 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 anticipate su interessi passivi	96.370	83.050
Credito imposte anticipate su perdite fiscali	521.411	552.108
Credito imposte ant. IRES 2009 (rival.)	59.749	59.749
Credito imposte ant. IRAP 2009 (rival.)	9.709	9.709
Credito Imposte anticipate interessi mora	6.199	6.199
<b>Totale</b>	<b>693.438</b>	<b>710.815</b>

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	90.569
<b>Saldo al 31 12 dell'esercizio precedente</b>	<b>90.569</b>
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzo dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31 12 dell'esercizio corrente</b>	<b>90.569</b>

La valutazione dei crediti in base al presunto valore di realizzo non ha richiesto per il corrente esercizio alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

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 che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### **Attività finanziarie**

La società non detiene attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

#### **Partecipazioni in imprese controllate**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### **Partecipazioni in imprese collegate**

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante.

### Disponibilità liquide

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €502.308 (€267.741 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	267.730	234.567	502.297
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	11	0	11
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>267.741</b>	<b>234.567</b>	<b>502.308</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €8.469 (€7.716 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
Risconti attivi	7.716	753	8.469
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.716</b>	<b>753</b>	<b>8.469</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### 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.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.025.712 (€3.865.347 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	0	0	0		613.564
Riserva legale	57.635	0	2.159	0	0	0		59.794
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	782.379	0	41.035	0	0	0		823.414
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o 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	0	0	0	0	0		1.868.574
Totale altre riserve	2.650.953	0	41.035	0	0	0		2.691.988
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.195	0	(43.195)	0	0	0	(1.839.634)	(1.839.634)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.865.347</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.839.634)</b>	<b>2.025.712</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da trasformazione L.142/90	1.868.575
riserva da arrotondamenti conversione euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>1.868.574</b>

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	55.599	0	2.036	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	743.701	0	38.678	0
Varie altre riserve	1.868.574	0	0	0
Totale altre riserve	2.612.275	0	38.678	0
Utile (perdita) dell'esercizio	40.714	0	-40.714	0
Totale Patrimonio netto	3.822.152	0	0	0

	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		57.635
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		782.379
Varie altre riserve	0	0		1.868.574
Totale altre riserve	0	0		2.650.953
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	43.195	43.195
Totale Patrimonio netto	0	0	43.195	3.865.347

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

## 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	per altre ragioni
Capitale	500.000	versamento soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	613.564	rivalutazione D.L. 185	A,B,C	613.564	0	0
Riserva legale	59.794	accantonamento utili	A,B	59.794	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	823.414	accantonamento utili	A,B,C	823.414	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-	-
Varie altre riserve	1.868.574	trasformazione ai sensi della L. 142/90	A,B	1.868.574	0	0
Totale altre riserve	2.691.988			2.691.988	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>3.865.346</b>			<b>3.365.346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Residua quota distribuibile				3.365.346		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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
fondo riserva per trasformazione ai sensi della L. 142/90	1.868.575	trasformazione in base alla Legge 142/90	A,B	1.868.575	0	0

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
altre riserve per arrotondamenti	(1)			(1)	0	0
<b>Totale</b>	1.868.574					

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### **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				
<b>Totale Riserve di rivalutazione</b>	613.564	0	0	613.564

## **Fondi per rischi e oneri**

### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.694.360 (€ 4.219.418 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	4.219.418	4.219.418
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0	0	720.702	720.702
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0	123.279	123.279
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	1.877.519	1.877.519
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	2.474.942	2.474.942
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	6.694.360	6.694.360

Per il corrente esercizio la società non ha effettuato alcun accantonamento al fondo spese future per la gestione “post mortem” delle discariche ritenendo congruo quanto risulta già accantonato dagli esercizi precedenti in detto fondo alla fine dell'esercizio corrente. Per il corrente esercizio l'utilizzo di tale fondo per spese sostenute è stato di euro 116.580.

Quanto accantonato nell'esercizio precedente al fondo spese ed oneri per effettuare studi e ricerche sulle discariche gestite dalla società risulta congruo e conseguentemente nulla è stato accantonato nel corrente esercizio. La quota utilizzata per spese sostenute nel corrente esercizio è stata di euro 6.700.

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 702.

La società ha ritenuto opportuno effettuare un ulteriore accantonamento nel corrente esercizio al fondo rischi, istituito nell'esercizio precedente, a copertura di oneri e spese in caso di soccombenza delle controversie giudiziarie in corso. L'accantonamento a detto fondo nell'esercizio corrente è di euro 2.597.518.

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".

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €3.060 (€2.129 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	2.129
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	931
Totale variazioni	931
Valore di fine esercizio	3.060

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.403.205 (€5.268.884 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	2.404.541	-321.960	2.082.581
Debiti verso fornitori	1.262.570	-1.081.116	181.454
Debiti verso imprese collegate	1.535.700	-1.427.854	107.846
Debiti tributari	2.708	11.401	14.109
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	180	635	815

Altri debiti	63.185	-46.785	16.400
Totale	5.268.884	-2.865.679	2.403.205

## Variazioni e scadenza dei debiti

### 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 residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	2.404.541	(321.960)	2.082.581	329.151	1.753.430	356.677
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.262.570	(1.081.116)	181.454	181.454	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	1.535.700	(1.427.854)	107.846	107.846	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	2.708	11.401	14.109	14.109	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180	635	815	815	0	0
Altri debiti	63.185	(46.785)	16.400	0	16.400	0
<b>Totale debiti</b>	<b>5.268.884</b>	<b>(2.865.679)</b>	<b>2.403.205</b>	<b>633.375</b>	<b>1.769.830</b>	<b>356.677</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### 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:

Area geografica	Italia	Totale
<b>Obbligazioni</b>	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.082.581	2.082.581
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	181.454	181.454
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0

Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	107.846	107.846
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	14.109	14.109
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	815	815
Altri debiti	16.400	16.400
<b>Debiti</b>	<b>2.403.205</b>	<b>2.403.205</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **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 garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	2.082.581	2.082.581	0	2.082.581
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	181.454	181.454
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	107.846	107.846
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	14.109	14.109
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	815	815
Altri debiti	0	0	16.400	16.400
<b>Totale debiti</b>	<b>2.082.581</b>	<b>2.082.581</b>	<b>320.624</b>	<b>2.403.205</b>

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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **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 da soci della società

### **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**

### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €218.392 (€328.682 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
<b>Ratei passivi</b>	16.276	(1.743)	14.533
<b>Risconti passivi</b>	312.406	(108.547)	203.859
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	328.682	(110.290)	218.392

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### 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	465.018
canoni locazione	8.029
rimborsi spese da terzi	1.871
<b>Totale</b>	<b>474.918</b>

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

##### 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	474.918
<b>Totale</b>	<b>474.918</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €257.193 (€298.692 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	42.024	-25.457	16.567
Contributi in conto capitale (quote)	108.547	0	108.547
Altri ricavi e proventi	148.121	-16.042	132.079
<b>Totale altri</b>	<b>298.692</b>	<b>-41.499</b>	<b>257.193</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>298.692</b>	<b>-41.499</b>	<b>257.193</b>

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono pari ad euro 3.199.745 per l'esercizio corrente (erano pari ad euro 1.300.592 nell'esercizio precedente). La tabella sotto riportata evidenzia in dettaglio la composizione di tale voce di conto economico.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Costi della produzione	3.199.745	1.300.592	1.899.153
<b>Totali</b>	<b>3.199.745</b>	<b>1.300.592</b>	<b>21.635</b>

descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	242.995	270.853	-27.858
Godimento di beni di terzi	4.220	4.244	-24
Salari e stipendi	13.510	13.907	-397
Oneri sociali	1.818	526	1.292
Trattamento di fine rapporto	940	933	7
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	120	0	120
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	356	356	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	332.344	359.260	-26.916
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	702	649	53
Altri accantonamenti	2.597.518	599.902	1.277.616
Oneri diversi di gestione	5.222	49.962	-44.740
	<b>3.199.745</b>	<b>1.300.592</b>	<b>1.899.153</b>

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 242.995 (€ 270.853 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	3.531	565	4.096
Spese di manutenzione e riparazione	76.333	-39.145	37.188
Servizi e consulenze tecniche	63.082	12.471	75.553
Compensi agli amministratori	10.902	2.593	13.495
Compensi a sindaci e revisori	27.404	-5.564	21.840
Spese e consulenze legali	47.494	1.252	48.746
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	13.048	777	13.825
Spese telefoniche	0	16	16

Assicurazioni	22.190	22	22.212
Spese di viaggio e trasferta	355	-355	0
Altri	6.514	-490	6.024
<b>Totale</b>	<b>270.853</b>	<b>-27.858</b>	<b>242.995</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.220 (€4.244 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	4.244	-24	4.220
<b>Totale</b>	<b>4.244</b>	<b>-24</b>	<b>4.220</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €5.222 (€ 49.962 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	0	529	529
Diritti camerati	0	272	272
Sopravvenienze e insussistenze passive	28.470	-28.470	0
Altri oneri di gestione	21.492	-17.071	4.421
<b>Totale</b>	<b>49.962</b>	<b>-44.740</b>	<b>5.222</b>

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Composizione dei proventi da partecipazione

#### 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	
<b>Da altri</b>	1.103
<b>Totale</b>	1.103

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

### 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	54.190
Altri	1.307
<b>Totale</b>	<b>55.497</b>

### Utili e perdite su cambi

la società non ha realizzato utili su cambi e non ha neppure subito perdite su cambi.

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si segnala che fra i ricavi di entità o incidenza eccezionali realizzati dalla società vi sono sopravvenienze attive di complessivi euro 16.567,32.

### 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

### 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	7.674	0	0	-17.378	
IRAP	4.186	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>11.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.378</b>	<b>0</b>

Si precisa che le imposte differite contengono anche i rversamenti 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.

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

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

	anno 2018			TOTALE
	IRES		IRAP	
	da differenze temporanee	da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	149.000	552.107	9.708	710.815
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	13.319	0	0	13.319
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	-30.697	0	-30.697
3.2. Altre diminuzioni: variazione aliquota ires	0	0	0	0
4. Importo finale	<b>162.319</b>	<b>521.410</b>	<b>9.708</b>	<b>693.438</b>

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) inizio periodo	-701.107	-9.709
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	17.378	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-683.730	-9.709

### 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.

<b>risultato economico dal bilancio d'esercizio</b>	<b>-1.839.634</b>
<b>Variazioni in aumento</b>	<b>2.682.264</b>
accantonamento al fondo spese e rischi sequestro liquidità	2.597.518
accantonamento costi per prove su scariche	0
viaggi	0
costi indeducibili	11
irap e ires	11.860
compensi agli amministratori non corrisposti nel periodo	0
imposte anticipate	17.377
interessi passivi indeducibili per ROL	55.497
<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>682.750</b>
dividendi: quota non tassabile	676.050

utilizzo f.do spese legali	0
utilizzo fo.do spese studi e ricerche scariche	6.700
sopravvenienze attive non tassabili ai fini ires	0
interessi passivi esercizi precedenti deducibili nell'esercizio	0
imposte anticipate	0
compensi amministratori anni precedenti corrisposti	0
<b>Totale reddito imponibile ai fini ires (perdita fiscale del periodo)</b>	<b>159.879</b>
<b>perdite esercizi precedenti utilizzate</b>	<b>127.903</b>
<b>IMPONIBILE AI FINI IRES</b>	<b>31.976</b>
<b>Imposta IRES da accantonare</b>	<b>7.674</b>
	<b>0</b>

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della base imponibile irap e della relativa imposta corrente dovuta per l'esercizio.

<b>risultato economico dal bilancio d'esercizio</b>	<b>-1.839.634</b>
<b>Variazioni in aumento</b>	<b>2.699.359</b>
accantonamenti ai fondi spese future scariche	-
rimborsi chilometrici	-
Oneri gestione separata INPS/contribuiti Inps	1.502
Fasda assistenza sanitaria personale dipendente	398
Compenso personale dipendente	13.510
T.F.R. dell'esercizio	940
oneri gestione separata INAIL	38
accantonamento al fondo rischio per spese e oneri	2.598.220
accantonamento al fondo svalutazione crediti	
perdite su crediti	
costi indeducibili	11
imposte anticipate	17.378
irap e ires	11.860
Perdite su crediti non coperte dal fondo	-
sopravvenienze passive non rilevanti ai fini irap	-
oneri finanziari	55.502
<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>752.393</b>
proventi finanziari	712.738
sopravvenienze attive natura finanziaria (TIA)	14.844
sopravvenienze attive natura finanziaria	1.723
utilizzo fondo spese ricerche e studi scariche	6.700
deduzione irap su costo personale dipendente	16.388
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>107.332</b>
<b>Imposta IRAP da accantonare</b>	<b>4.186</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

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

##### 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	13.495	21.840

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile si segnala che la revisione legale è esercitata dal Collegio Sindacale e che il corrispettivo sopra riportato include anche l'importo per tale attività. L'Organo di controllo non ha ricevuto altri compensi dalla società, non avendo prestato altri servizi che non siano quelli propri del sindaco o del revisore legale.

#### Categorie di azioni emesse dalla società

##### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Ordinarie	500.000	500.000	0	0	500.000	500.000
<b>Totale</b>		500.000	500.000	0	0	500.000	500.000

#### Titoli emessi dalla società

##### 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.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### **.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

### **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:

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

### **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.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### **.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.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha posto in essere operazioni di questo tipo.

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

### **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.

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società non ha obblighi in materia di bilancio consolidato.

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

### 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.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### 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 relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

### Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

La società non è una start-up e/o PMI innovativa.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la copertura della perdita d'esercizio come segue:

<b>perdita d'esercizio al 31/12/2018</b>	<b>euro</b>	<b>1.839.634,26</b>
copertura perdita con utilizzo riserva di trasformazione L. 142/90	euro	1.839.634,26

## **Nota integrativa, parte finale**

Mantova, 30 maggio 2019

**L'Organo Amministrativo**

Dott. Maurizio Bortolini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **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.