

SENESI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM) VIA UNGHERIA N. 20
Codice Fiscale	01037400437
Numero Rea	FM 163428
P.I.	01037400437
Capitale Sociale Euro	6000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	21.584	15.615
2) costi di sviluppo	-	(7.378)
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	829	716
5) avviamento	40.000	60.000
Totale immobilizzazioni immateriali	62.413	68.953
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	468.276	292.334
2) impianti e macchinario	7.241	11.691
3) attrezzature industriali e commerciali	307.822	246.166
4) altri beni	734.688	878.675
Totale immobilizzazioni materiali	1.518.027	1.428.866
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	632.093	630.000
d-bis) altre imprese	1.010	1.010
Totale partecipazioni	633.103	631.010
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.354	76.354
Totale crediti verso imprese collegate	76.354	76.354
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.035.456	1.655.358
Totale crediti verso altri	2.035.456	1.655.358
Totale crediti	2.111.810	1.731.712
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.744.913	2.362.722
Totale immobilizzazioni (B)	4.325.353	3.860.541
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.914	674
Totale rimanenze	3.914	674
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.987.648	14.449.860
Totale crediti verso clienti	18.987.648	14.449.860
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.597	223.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.904	153.904
Totale crediti verso imprese collegate	438.501	377.816
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.939.410	922.082
Totale crediti tributari	1.939.410	922.082
5-ter) imposte anticipate	93.660	120.772
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	167.493	120.992
Totale crediti verso altri	167.493	120.992
Totale crediti	21.626.712	15.991.522
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	305.385	866.482
3) danaro e valori in cassa	47	56
Totale disponibilità liquide	305.432	866.538
Totale attivo circolante (C)	21.936.058	16.858.734
D) Ratei e risconti	324.147	347.381
Totale attivo	26.585.558	21.066.656
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	5.000.000
IV - Riserva legale	66.969	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	4.095
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	-	4.097
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	553.962	1.062.874
Totale patrimonio netto	6.620.931	6.266.971
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	51.120
2) per imposte, anche differite	468.201	1.071.718
4) altri	1.000.000	1.000.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.468.201	2.122.838
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.444.688	1.886.595
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.970.967	1.679.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.027	161.461
Totale debiti verso banche	4.056.994	1.841.082
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.741.604	3.368.056
Totale debiti verso fornitori	6.741.604	3.368.056
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.196	-
Totale debiti verso imprese collegate	2.196	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	809.485
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	809.485
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.136.663	877.533
Totale debiti tributari	1.136.663	877.533
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.576.404	1.459.943
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.576.404	1.459.943
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.516.977	2.417.400
Totale altri debiti	2.516.977	2.417.400
Totale debiti	16.030.838	10.773.499
E) Ratei e risconti	20.900	16.753

Totale passivo	26.585.558	21.066.656
----------------	------------	------------

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.677.479	30.313.732
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	904.066
altri	327.729	478.190
Totale altri ricavi e proventi	327.729	1.382.256
Totale valore della produzione	35.005.208	31.695.988
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.855.646	1.945.924
7) per servizi	5.340.429	3.617.542
8) per godimento di beni di terzi	2.737.809	2.343.602
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.951.067	15.198.531
b) oneri sociali	5.233.878	4.951.077
c) trattamento di fine rapporto	930.481	834.477
e) altri costi	1.519.133	411.664
Totale costi per il personale	23.634.559	21.395.749
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.819	28.031
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	480.224	481.779
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	310	28.630
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	92.418	72.556
Totale ammortamenti e svalutazioni	600.771	610.996
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.240)	4.428
12) accantonamenti per rischi	40.014	496.067
14) oneri diversi di gestione	194.606	269.136
Totale costi della produzione	34.400.594	30.683.444
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	604.614	1.012.544
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	666.813	421.749
Totale proventi diversi dai precedenti	666.813	421.749
Totale altri proventi finanziari	666.813	421.749
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	189.177	123.401
Totale interessi e altri oneri finanziari	189.177	123.401
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	477.636	298.348
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.082.250	1.310.892
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	239.740	180.907
imposte relative a esercizi precedenti	164.953	-
imposte differite e anticipate	123.595	67.111
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	528.288	248.018
21) Utile (perdita) dell'esercizio	553.962	1.062.874

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	553.962	1.062.874
Imposte sul reddito	528.288	248.018
Interessi passivi/(attivi)	(477.636)	(298.348)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	5.333
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	604.614	1.017.877
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	834.477
Ammortamenti delle immobilizzazioni	508.043	509.810
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(380.098)	(492.307)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(96.483)	(44.314)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.462	807.666
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	636.076	1.825.543
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.240)	4.428
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.537.788)	(2.970.046)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.373.548	1.059.545
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.234	65.455
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.147	980
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	273.094	(16.609)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(867.005)	(1.856.247)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(230.929)	(30.704)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	477.636	298.348
(Imposte sul reddito pagate)	(2.134.422)	224.561
(Utilizzo dei fondi)	(96.544)	(256.518)
Totale altre rettifiche	(1.753.330)	266.391
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.984.259)	235.687
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(569.385)	(374.814)
Disinvestimenti	-	(5.333)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(21.279)	(7.379)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(2.093)	20.333
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(592.757)	(367.193)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.291.346	558.410
(Rimborso finanziamenti)	(75.434)	(104.148)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(200.002)	(249.996)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.015.910	204.266

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(561.106)	72.760
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	866.482	786.365
Danaro e valori in cassa	56	38
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	866.538	786.403
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	305.385	866.482
Danaro e valori in cassa	47	56
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	305.432	866.538

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 553.962.

Attività svolte

La Vostra Società opera prevalentemente nel settore dei servizi di igiene urbana ed in particolare dei servizi di raccolta e trasporto di rifiuti. L'attività di gestione di impianti per lo smaltimento dei rifiuti ha assunto negli ultimi anni una rilevanza marginale in quanto l'impianto attualmente affidato in gestione è temporaneamente chiuso in attesa di prossimi provvedimenti delle autorità competenti che ne consentiranno un ulteriore utilizzo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rinvia a quanto argomentato in dettaglio nella Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto argomentato in dettaglio nella Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, non è stato necessario procedere con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto in quanto non sono state rideterminate poste del bilancio dell'esercizio precedente nel rispetto del nuovo principio contabile.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

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

La Società avendo superato per due esercizi consecutivi due dei nuovi limiti previsti dal DLgs 139/2015 sarebbe soggetta alla disciplina prevista per il bilancio consolidato. Rientrando nel perimetro di consolidamento soltanto una società in liquidazione senza alcuna significativa operazione di carattere gestionale, si ritiene che nel caso in esame sussista l'ipotesi di esonero come disciplinata dall'art. 7 c.2 del DLgs 139/2015 in quanto le quote dell'unica società controllata sono possedute esclusivamente allo scopo di una successiva alienazione.

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

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

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

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

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

I criteri per dare attuazione al principio di rilevanza sono la mancata attualizzazione dei crediti e debiti con scadenza inferiore a 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti e dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio di costo ammortizzato per i crediti ed i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui il costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

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

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

Deroghe

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

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

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti su una pluralità di voci interessate.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				

Immobilizzazioni immateriali

Costi impianto e ampliamento
spese di ricerca

Immobilizzazioni finanziarie:**Attivo circolante:****Patrimonio netto:****Passivo****Conto economico**

proventi e oneri di natura straordinaria	(51.875)	51.875
--	----------	--------

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Descrizione	Importo
Patrimonio netto 31/12/2015	6.266.971
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	6.266.971

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti propri o altrui sono stati indicati nel paragrafo specifico "impegni garanzia e passività potenziali" per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Gli impegni sono stati indicati nello specifico paragrafo al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
62.413	68.953	(6.540)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di dieci esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	716	60.000	8.237	68.953
Valore di bilancio	15.615	(7.378)	716	60.000	-	68.953
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	20.839	-	439	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	326	20.000	7.492	27.818
Totale variazioni	20.839	-	113	(20.000)	(7.492)	(6.540)
Valore di fine esercizio						
Costo	20.839	-	4.793	213.944	58.273	297.849

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	3.964	173.944	57.528	235.436
Valore di bilancio	21.584	-	829	40.000	-	62.413

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
		20.839			20.839

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.518.027	1.428.866	89.161

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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.

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. Le aliquote applicate, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

- terreni e fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature industriale: 15%
- impianti di pesatura: 7,5%
- impianti interni televisivi: 30%

- attrezzatura varia: 15%
- impianti di comunicazione: 25%
- mobili e arredi: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- autovetture: 25%
- autocarri: 20%
- mezzi di trasporto interno: 20%
- ciclomotori: 25%
- le attrezzature acquisite per specifici appalti e che per obblighi contrattuali debbono essere riconsegnati all'Ente Appaltante al termine della durata del contratto, sono state ammortizzate in base al residuo periodo di utilizzo desunto dalla data di cessazione dell'appalto.

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.

In base alla puntuale applicazione del principio contabile OIC n. 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenti i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	403.647	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(111.313)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	292.334	di cui terreni 87.434
Acquisizione dell'esercizio	193.233	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	17.291	
Saldo al 31/12/2016	468.276	di cui terreni 142.934

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

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

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	112.002
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(100.311)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	11.691
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.450)
Saldo al 31/12/2016	7.241

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.019.790
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(773.624)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	246.166
Acquisizione dell'esercizio	186.038
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	124.382
Saldo al 31/12/2016	307.822

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.002.036
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.123.361)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	878.675
Acquisizione dell'esercizio	200.362
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	10.250
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(334.099)
Saldo al 31/12/2016	734.688

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2016	

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	403.647	112.002	1.019.790	3.002.036	4.537.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.313	100.311	773.624	2.123.361	3.108.609
Valore di bilancio	292.334	11.691	246.166	878.675	1.428.866
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	193.233	-	186.038	200.362	579.633
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(10.250)	(10.250)
Ammortamento dell'esercizio	17.291	4.450	124.382	334.099	480.222
Totale variazioni	175.942	(4.450)	61.656	(143.987)	89.161
Valore di fine esercizio					
Costo	596.880	112.002	1.205.828	3.182.220	5.096.930
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.604	104.761	898.006	2.447.532	3.578.903
Valore di bilancio	468.276	7.241	307.822	734.688	1.518.027

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 46 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057455/1
 Bene : **IVECO DAILY 65C15 TARGA
 EW842GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/06/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	58.000,00
MAXI-CANONE	5.800,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	996,68
PREZZO FINALE RISCATTO	580,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1052062/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW190BR**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	7.428,57
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	566,83
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057450/1
 Bene : **RENAULT PREMIUM 320 COMPATTATORE
 MERLO TARGA EN902KR**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	35.000,00
MAXI-CANONE	3.500,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	601,45
PREZZO FINALE RISCATTO	350,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057459/1
 Bene : **IVECO DAILY 65C15 TARGA
 EW844GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/06/2014
------------------------	------------

COSTO DEL BENE (società concedente)	58.000,00
MAXI-CANONE	5.800,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	996,68
PREZZO FINALE RISCATTO	580,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057496/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW843GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/06/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	3.714,29
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	638,27
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1052064/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW191BR**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	7.428,57
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	566,83
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057483/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW841GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/06/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	3.714,29
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	60
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	638,27
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057505/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW846GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/07/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	3.714,29
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	638,27
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1058390/1
 Bene : **MINIPALA JCB ROBOT 155 TARGA
 AGB000**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/07/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	25.000,00
MAXI-CANONE	2.500,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	429,61
PREZZO FINALE RISCATTO	250,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057497/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW839GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/06/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	3.714,29
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	638,27
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1052063/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW189BR**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	7.428,57
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	566,83

PREZZO FINALE RISCATTO 371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057454/1
 Bene : **COMPATATORE RENAULT SEMAT TARGA
 EN903KR**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	30.000,00
MAXI-CANONE	3.000,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	515,53
PREZZO FINALE RISCATTO	300,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057444/1
 Bene : **COMPATATORE RENAULT TEC MERLO
 TARGA EN901KR**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	40.000,00
MAXI-CANONE	4.000,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	687,37
PREZZO FINALE RISCATTO	400,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057453/1
 Bene : **COMPATATORE RENAULT TEC MERLO
 TARGA EN904KR**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	30.000,00
MAXI-CANONE	3.000,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	515,53
PREZZO FINALE RISCATTO	300,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057475/1
 Bene : **SPAZZATRICE SCHMIDY TARGA
 AHK379**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/05/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	28.000,00

MAXI-CANONE	2.800,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	481,16
PREZZO FINALE RISCATTO	280,00

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057504/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW845GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/07/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	3.714,29
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	638,27
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057506/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW840GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/07/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	3.714,29
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	638,27
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: ALBA LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 1057479/1
 Bene : **IVECO DAILY 35C11 TARGA
 EW838GV**

DATA STIPULA CONTRATTO	01/06/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	37.142,85
MAXI-CANONE	3.714,29
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	638,27
PREZZO FINALE RISCATTO	371,43

Società di Leasing: CNH INDUSTRIAL FINALCIAL
 SERVICES S.A.
 Contratto n° : 15014582

Bene : **IVECO KTDC13A TARGA
EL852JN**

DATA STIPULA CONTRATTO	05/12/2013
COSTO DEL BENE (società concedente)	110.000,00
MAXI-CANONE	22.000,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	41
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.465,87
PREZZO FINALE RISCATTO	1.100,00

Società di Leasing: **CNH INDUSTRIAL FINALCIAL
SERVICES S.A.**

Contratto n° : 15014580
Bene : **IVECO KTDC13A TARGA
EL894JN**

DATA STIPULA CONTRATTO	05/12/2013
COSTO DEL BENE (società concedente)	110.000,00
MAXI-CANONE	22.000,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	41
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.465,87
PREZZO FINALE RISCATTO	1.100,00

Società di Leasing: **CNH INDUSTRIAL FINALCIAL
SERVICES S.A.**

Contratto n° : 15014574
Bene : **IVECO KTDC13A TARGA
ET978MJ**

DATA STIPULA CONTRATTO	05/12/2013
COSTO DEL BENE (società concedente)	130.000,00
MAXI-CANONE	26.000,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	41
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.889,70
PREZZO FINALE RISCATTO	1.300,00

Società di Leasing: **CNH INDUSTRIAL FINALCIAL
SERVICES S.A.**

Contratto n° : 15014579
Bene : **IVECO 6EAE14A TARGA
ER758GW**

DATA STIPULA CONTRATTO	09/12/2013
COSTO DEL BENE (società concedente)	118.000,00
MAXI-CANONE	23.600,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00

NUMERO CANONI	41
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.622,96
PREZZO FINALE RISCATTO	1.180,00

Società di Leasing: CNH INDUSTRIAL FINALCIAL
SERVICES S.A.
Contratto n° : 15014576
Bene : **IVECO 6EAE14A TARGA
ER759GW**

DATA STIPULA CONTRATTO	09/12/2013
COSTO DEL BENE (società concedente)	118.000,00
MAXI-CANONE	23.600,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	41
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.622,96
PREZZO FINALE RISCATTO	1.180,00

Società di Leasing: CNH INDUSTRIAL FINALCIAL
SERVICES S.A.
Contratto n° : 15014578
Bene : **IVECO 6EAE14A TARGA
ER760GW**

DATA STIPULA CONTRATTO	09/12/2013
COSTO DEL BENE (società concedente)	118.000,00
MAXI-CANONE	23.600,00
SPESE CONTRATTUALI	150,00
NUMERO CANONI	41
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.622,96
PREZZO FINALE RISCATTO	1.180,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA
Contratto n° : 2274775
Bene : **MITSUBISHI 3C15MT/25 TARGA
EV909XN**

DATA STIPULA CONTRATTO	25/09/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	31.500,00
MAXI-CANONE	3.150,00
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	672,41
PREZZO FINALE RISCATTO	315,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA
Contratto n° : 2274776

Bene : **MITSUBISHI 3C15MT/25 TARGA
 EV910XN**

DATA STIPULA CONTRATTO	25/09/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	31.000,00
MAXI-CANONE	3.100,00
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	661,73
PREZZO FINALE RISCATTO	310,00

Società di Leasing: **MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
 ITALIA SPA**

Contratto n° : 2274779
Bene : **MERCEDES BENZ 2535 L 40 ANTOS TARGA
 EV911XN**

DATA STIPULA CONTRATTO	25/09/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	122.000,00
MAXI-CANONE	12.200,00
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.604,24
PREZZO FINALE RISCATTO	1.220,00

Società di Leasing: **MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
 ITALIA SPA**

Contratto n° : 2274780
Bene : **MERCEDES BENZ 2535 L 40 ANTOS TARGA
 EV912XN**

DATA STIPULA CONTRATTO	25/09/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	122.000,00
MAXI-CANONE	12.200,00
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	2.604,24
PREZZO FINALE RISCATTO	1.220,00

Società di Leasing: **MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
 ITALIA SPA**

Contratto n° : 2271996
Bene : **MITSUBISHI 3C13AMT/25 TARGA EV907XN**

DATA STIPULA CONTRATTO	25/09/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	31.000,00
MAXI-CANONE	3.100,00
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	47

PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	661,73
PREZZO FINALE RISCATTO	310,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA

Contratto n° : 2271997
Bene : **MITSUBISHI 3C15AMT/25 TARGA EV908XN**

DATA STIPULA CONTRATTO	25/09/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	31.500,00
MAXI-CANONE	3.150,00
SPESE CONTRATTUALI	200,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	672,41
PREZZO FINALE RISCATTO	315,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA

Contratto n° : 2350792
Bene : **MITSUBISHI 3S13/25 TF1 TARGA FF092BA**

DATA STIPULA CONTRATTO	27/07/2016
COSTO DEL BENE (società concedente)	40.500,00
MAXI-CANONE	4.050,00
SPESE CONTRATTUALI	100,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	831,20
PREZZO FINALE RISCATTO	405,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA

Contratto n° : 2350791
Bene : **MITSUBISHI 3S13/25 TF1 TARGA FF094BA**

DATA STIPULA CONTRATTO	27/07/2016
COSTO DEL BENE (società concedente)	40.500,00
MAXI-CANONE	4.050,00
SPESE CONTRATTUALI	100,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	831,20
PREZZO FINALE RISCATTO	405,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA

Contratto n° : 2350787
Bene : **MITSUBISHI 3S13/25 TF1 TARGA FF095BA**

DATA STIPULA CONTRATTO	27/07/2016
COSTO DEL BENE (società concedente)	41.000,00
MAXI-CANONE	4.100,00
SPESE CONTRATTUALI	100,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	841,47
PREZZO FINALE RISCATTO	410,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA

Contratto n° : 2350786
Bene : **MITSUBISHI 3S13/25 TF1 TARGA FF093BA**

DATA STIPULA CONTRATTO	27/07/2016
COSTO DEL BENE (società concedente)	41.000,00
MAXI-CANONE	4.100,00
SPESE CONTRATTUALI	100,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	841,47
PREZZO FINALE RISCATTO	410,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA

Contratto n° : 2285300
Bene : **MITSUBISHI 3C13/28 TF1 TARGA EX944VR**

DATA STIPULA CONTRATTO	15/01/2015
COSTO DEL BENE (società concedente)	31.000,00
MAXI-CANONE	3.100,00
SPESE CONTRATTUALI	-
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	661,73
PREZZO FINALE RISCATTO	310,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA

Contratto n° : 2285301
Bene : **MITSUBISHI 3C13/28 TF1 TARGA EX945VR**

DATA STIPULA CONTRATTO	15/05/2015
COSTO DEL BENE (società concedente)	31.000,00
MAXI-CANONE	3.100,00
SPESE CONTRATTUALI	-
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile

RATA CANONE	661,73
PREZZO FINALE RISCATTO	310,00

Società di Leasing: MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES
ITALIA SPA
Contratto n° : 2285302
Bene : **MITSUBISHI 3C13/28 TF1 TARGA EX943VR**

DATA STIPULA CONTRATTO	15/01/2015
COSTO DEL BENE (società concedente)	31.000,00
MAXI-CANONE	3.100,00
SPESE CONTRATTUALI	-
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	661,73
PREZZO FINALE RISCATTO	310,00

Società di Leasing: BIELLA LEASING S.p.A.
Contratto n° : 3016441
Bene : **IVECO MAGIRUS 260S/E4 TARGA
DL048ME**

DATA STIPULA CONTRATTO	31/01/2011
COSTO DEL BENE (società concedente)	65.000,00
MAXI-CANONE	16.250,00
SPESE CONTRATTUALI	250,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	910,89
PREZZO FINALE RISCATTO	650,00

Società di Leasing: BIELLA LEASING S.p.A.
Contratto n° : 3016443
Bene : **IVECO MAGIRUS 260S/E4 TARGA
DL049ME**

DATA STIPULA CONTRATTO	31/01/2011
COSTO DEL BENE (società concedente)	65.000,00
MAXI-CANONE	16.250,00
SPESE CONTRATTUALI	250,00
NUMERO CANONI	59
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	910,89
PREZZO FINALE RISCATTO	650,00

Società di Leasing: SELMABAPIEMME
Leasing: LEASING S.p.A.
Contratto n° : 30153812/001
Bene : **IVECO AD 260S - COMPATTATORE
TECNOINDUSTRIE MERLO TARGA DL050ME**

DATA STIPULA CONTRATTO	24/02/2011
------------------------	------------

COSTO DEL BENE (società concedente)	65.000,00
MAXI-CANONE	9.750,00
SPESE CONTRATTUALI	220,00
NUMERO CANONI	71
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	882,50
PREZZO FINALE RISCATTO	650,00

Società di Leasing: SELMABIPIEMME LEASING S.p.A.
 Contratto n° : 30149373/001
 Bene : **IVECO 260S33Y/PS TARGA
 DP014ZY**

DATA STIPULA CONTRATTO	11/02/2011
COSTO DEL BENE (società concedente)	98.000,00
MAXI-CANONE	14.700,00
SPESE CONTRATTUALI	220,00
NUMERO CANONI	71
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	1.303,82
PREZZO FINALE RISCATTO	980,00

Società di Leasing: PORSCHE FINANCIAL SERVICES
 ITALIA SPA
 Contratto n° : MN49024
 Bene : **MACAN S DIESEL TARGA EC318SY**

DATA STIPULA CONTRATTO	03/04/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	68.866,96
MAXI-CANONE	34.433,48
SPESE CONTRATTUALI	-
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	473,89
PREZZO FINALE RISCATTO	17.216,74

Società di Leasing: PORSCHE FINANCIAL SERVICES
 ITALIA SPA
 Contratto n° : JP 48900
 Bene : **PANAMERA DIESEL TARGA EV378GL**

DATA STIPULA CONTRATTO	12/03/2014
COSTO DEL BENE (società concedente)	78.866,96
MAXI-CANONE	15.773,39
SPESE CONTRATTUALI	300,00
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	1.068,43
PREZZO FINALE RISCATTO	20.505,41

Società di Leasing: BMW GROUP FINANCIAL SERVICES
 Contratto n° : 3119624
 Bene : **BMW 730D DRIVE ECCELSA TARGA
 FB786SZ**

DATA STIPULA CONTRATTO	28/01/2016
COSTO DEL BENE (società concedente)	100.050,65
MAXI-CANONE	19.030,43
SPESE CONTRATTUALI	300,00
NUMERO CANONI	48
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	1.374,85
PREZZO FINALE RISCATTO	25.482,64

Società di Leasing: BMW GROUP FINANCIAL SERVICES BMW
 NAMK ISE
 Contratto n° : 3119625
 Bene : **ASSICURAZIONE SUL CREDITO BMW 730D
 DRIVE ECCELSA TARGA FB786SZ**

DATA STIPULA CONTRATTO	28/01/2016
COSTO DEL BENE (società concedente)	2.612,74
MAXI-CANONE	-
SPESE CONTRATTUALI	-
NUMERO CANONI	48
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	61,35
PREZZO FINALE RISCATTO	-

Società di Leasing: VOLKSWAGEN BANK
 Contratto n° : 141260/PA
 Bene : **AUDI Q3 – ER296FV**

DATA STIPULA CONTRATTO	16/05/2013
COSTO DEL BENE (società concedente)	29.209,40
MAXI-CANONE	3.318,51
SPESE CONTRATTUALI	300
NUMERO CANONI	47
PERIODICITA' CANONI	mensile
RATA CANONE	550,87
PREZZO FINALE RISCATTO	8.296,27

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.744.913	2.362.722	382.191

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

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie

Strumenti finanziari derivati

La società non è ricorsa all'utilizzo di strumenti finanziari derivati.

Partecipazioni

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

Anche le altre partecipazioni sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto o sottoscrizione.

Tutte le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Sono state svalutate le partecipazioni in società controllate e collegate messe in liquidazione così come sono stati svalutati i crediti finanziari riferiti alle stesse; nello specifico le partecipazioni nelle società Eurogreen Srl in liquidazione e Vecta Srl in liquidazione e i finanziamenti effettuati a favore delle stesse sono stati svalutati in una misura che va dal 95% al 100% dei valori iscritti a bilancio. Tale svalutazione è stata effettuata in considerazione delle prospettive di realizzo legate alla chiusura delle procedure di liquidazione delle società in argomento.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.000	635.000	1.010	638.010
Svalutazioni	2.000	5.000	-	7.000
Valore di bilancio	-	630.000	1.010	631.010
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.093	-	2.093
Totale variazioni	-	2.093	-	2.093
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	637.093	1.010	640.103
Svalutazioni	2.000	5.000	-	7.000
Valore di bilancio	-	632.093	1.010	633.103

L'incremento è rappresentato dall'acquisto della partecipazione del 50% nella Newco società Peruviana SERVICIOS ENMA S. A.C.

Altre imprese

SOCIETA'	SEDE	VALORE CONTABILE
Banca Credito Cooperativo CONFIDI	Civitanova Marche	505
COFITALIA	Macerata	250
COOP PIERUCCI		5
Totali		1.010

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

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

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

La società non è ricorsa all'utilizzo di strumenti finanziari derivati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate		76.354		76.354		
Imprese controllanti						
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Altri		2.035.456		2.035.456		
Arrotondamento						
		2.111.810		2.111.810		

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	76.354	-	76.354	76.354
Crediti immobilizzati verso altri	1.655.358	380.098	2.035.456	2.035.456
Totale crediti immobilizzati	1.731.712	380.098	2.111.810	2.111.810

Da rilevare che l'importo rilevato nella voce "Altri" è prevalentemente costituito dai crediti maturati al 31/12/2016 verso l'Inps per il fondo di tesoreria ammontante ad Euro 2.035.456.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Vecta Srl	Morrovalle	01525040430	75.000	(157)	(29.433)	75.000	100,00%	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Morrovalle Ambiente SpA	Morrovalle	01296920430	1.200.000	6.875	1.603.182	528.000	44,00%	610.000
Eurogreen Srl	Civitanova Marche	01424910436	10.000	(3.969)	(886.082)	5.000	50,00%	0
Steriladria Srl	Adria	01432580296	100.000	11.068	101.782	20.000	20,00%	20.000
Eco Pacifico Sac	Perù		-	-	-	-	-	2.093
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	632.093
Totale								632.093

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	76.354	2.035.456	2.111.810
Totale	76.354	2.035.456	2.111.810

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.010
Crediti verso imprese collegate	76.354
Crediti verso altri	2.035.456

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.010
Totale	1.010

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	76.354

Descrizione	Valore contabile
Totale	76.354

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.035.456
Totale	2.035.456

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e di consumo in rimanenza al 31/12/2016 sono state valutate applicando il metodo del costo specifico.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.914	674	3.240

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	674	3.240	3.914
Totale rimanenze	674	3.240	3.914

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.626.712	15.991.522	5.635.190

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.449.860	4.537.788	18.987.648	18.987.648	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	377.816	60.685	438.501	284.597	153.904
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	922.082	1.017.328	1.939.410	1.939.410	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.772	(27.112)	93.660		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	120.992	46.501	167.493	167.493	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.991.522	5.635.190	21.626.712	21.379.148	153.904

La rilevazione dei crediti per imposte anticipate è stata effettuata nella ragionevole certezza che anche nei prossimi esercizi emergeranno imponibili fiscali ai fini delle imposte dirette tali da consentirne l'assorbimento delle imposte stesse. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

I crediti tributari al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti Irap	93.390
Acconti Ires	83.370
Credito Iva	1.725.251
Crediti per ritenute subite	46
Crediti erario Ires per Imposta Irap	7.033
Crediti diversi verso Erario	30.320
TOTALE	1.939.410

I crediti verso altri, al 31/12/2016, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento infruttifero a dipendenti	2.055
Crediti v/assicurazioni	1.250
Acconti a fornitori diversi	14.980
Nota credito da ricevere	144.530
Inail c/rimborso infortuni	4.678
TOTALE	167.493

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.987.648	18.987.648
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	438.501	438.501
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.939.410	1.939.410
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	93.660	93.660
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.493	167.493
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.626.712	21.626.712

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		275.192	275.192
Utilizzo nell'esercizio		1	1
Accantonamento esercizio		92.418	92.418
Saldo al 31/12/2016		367.609	367.609

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
305.432	866.538	(561.106)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	866.482	(561.097)	305.385
Denaro e altri valori in cassa	56	(9)	47
Totale disponibilità liquide	866.538	(561.106)	305.432

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
324.147	347.381	(23.234)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	347.381	(23.234)	324.147
Totale ratei e risconti attivi	347.381	(23.234)	324.147

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

Descrizione	Importo
Risconti per assicurazione e tasse auto	8.904
Risconti per canoni leasing	18.128
Risconti attivi diversi	15.326
Risconti attivi pluriennali leasing	108.175
Risconti attivi pluriennali	167.056
Risconti per fitti passivi	6.558
	324.147

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.620.931	6.266.971	353.960

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.000.000	-	1.000.000	-		6.000.000
Riserva legale	200.000	-	-	133.031		66.969
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.095	-	-	4.095		-
Varie altre riserve	2	-	-	2		-
Totale altre riserve	4.097	-	-	4.097		-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.062.874	(508.912)	-	-	553.962	553.962
Totale patrimonio netto	6.266.971	(508.912)	1.000.000	137.128	553.962	6.620.931

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.000.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	66.969	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	6.066.969		-
Quota non distribuibile			6.066.969
Residua quota distribuibile			0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1 , n. 1 b) *quater*:

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.500.000	300.000	1.344.195	2.309.898	5.454.093
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	3.500.000	(100.000)	(1.340.098)	(1.247.024)	812.878
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.062.874	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.000.000	200.000	4.097	1.062.874	6.266.971
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	1.000.000	(133.031)	(4.097)	(508.912)	353.960
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				553.962	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.000.000	66.969		553.962	6.620.931

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.468.201	2.122.838	(654.637)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	51.120	1.071.718	1.000.000	2.122.838
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	51.120	603.517	-	654.637
Totale variazioni	(51.120)	(603.517)	-	(654.637)
Valore di fine esercizio	-	468.201	1.000.000	1.468.201

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.

L'accantonamenti per rischi da contenzioso commerciale è stato stanziato per far fronte alle sopravvenienze passive che con ragionevole probabilità verranno a generarsi per effetto di transazioni che ricorrono frequentemente con gli Enti appaltanti.

I fondi per rischi ed oneri ammontanti a fine esercizio ad Euro 1.468.201 sono costituiti:

- per Euro 468.201 per le imposte differite rilevate sono tutte riferite ad interessi di mora maturati e non riscossi. Il decremento è dovuto alla definizione del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate utilizzando lo strumento deflattivo della conciliazione giudiziale

- per Euro 1.000.000 dall'accantonamento per future controversie con Enti pubblici, effettuato in via del tutto precauzionale a fronte di ricorrenti transazioni con gli Enti appaltanti le quali generano sopravvenienze passive a volte anche di consistente entità.

- Il decremento per Euro 51.120 del fondo trattamento di quiescenza riguarda la rinuncia agli accantonamenti effettuati dall'incorporata RB Srl per il trattamento di fine mandato spettante agli amministratori in precedenza accantonato in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.444.688	1.886.595	558.093

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.886.595
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	877.877
Utilizzo nell'esercizio	(319.784)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	558.093
Valore di fine esercizio	2.444.688

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.030.838	10.773.499	5.257.339

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.841.082	2.215.912	4.056.994	3.970.967	86.027
Debiti verso fornitori	3.368.056	3.373.548	6.741.604	6.741.604	-
Debiti verso imprese collegate	-	2.196	2.196	2.196	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	809.485	(809.485)	-	-	-
Debiti tributari	877.533	259.130	1.136.663	1.136.663	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.459.943	116.461	1.576.404	1.576.404	-
Altri debiti	2.417.400	99.577	2.516.977	2.516.977	-
Totale debiti	10.773.499	5.257.339	16.030.838	15.944.811	86.027

I debiti tributari più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Iva	203.880
Debiti ritenute sostituto d'imposta	464.247
Debiti Irap	179.659
Debiti Ires	60.081
Debiti imposte esercizi precedenti	228.796
	1.136.663

La voce "Altri debiti" al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti	760.715

Debiti verso personale per ferie, permessi e 14°	1.542.740
Ritenute sindacali	14.482
Previambiente c/competenze	7.000
Debiti verso dipendenti per rimborso spese	2.043
Debiti verso finanziarie per cessioni 1/5	35.301
Debiti pignoramento stipendi	45.315
Debiti verso Fondo FASDA	18.105
Anticipo da clienti	6.160
Debiti verso amministratori	22.432
Debiti verso assicurazioni	62.684
	2.516.977

[M1]

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 60.081 a lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 83.370, delle ritenute sostituito d'imposta pari a Euro 464.247, delle imposte esercizi precedenti pari a Euro 228.796 e dell'IVA pari a Euro 203.879. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 179.659 a lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 93.390.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.056.994	4.056.994
Debiti verso fornitori	6.741.604	6.741.604
Debiti verso imprese collegate	2.196	2.196
Debiti tributari	1.136.663	1.136.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.576.404	1.576.404
Altri debiti	2.516.977	2.516.977
Debiti	16.030.838	16.030.838

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso banche	600.000		4.056.994	4.056.994
Debiti verso fornitori	-		6.741.604	6.741.604
Debiti verso imprese collegate	-		2.196	2.196
Debiti tributari	-		1.136.663	1.136.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		1.576.404	1.576.404
Altri debiti	-		2.516.977	2.516.977

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Totale debiti	-		16.030.838	16.030.838

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere le operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.900	16.753	4.147

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi diversi	524
Ratei per interessi passivi	20.376
	20.900

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.753	4.147	20.900
Totale ratei e risconti passivi	16.753	4.147	20.900

Ratei e risconti

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

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

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
35.005.208	31.695.988	3.309.220

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	34.677.479	30.313.732	4.363.747
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	327.729	1.382.256	(1.054.527)
	35.005.208	31.695.988	3.309.220

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	34.677.479
Totale	34.677.479

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	34.677.479
Totale	34.677.479

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

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.400.594	30.683.444	3.717.150

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.855.646	1.945.924	(90.278)
Servizi	5.340.429	3.617.542	1.722.887
Godimento di beni di terzi	2.737.809	2.343.602	394.207
Salari e stipendi	15.951.067	15.198.531	752.536
Oneri sociali	5.233.878	4.951.077	282.801
Trattamento di fine rapporto	930.481	834.477	96.004
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.519.133	411.664	1.107.469
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.819	28.031	(212)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	480.224	481.779	(1.555)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	310	28.630	(28.320)
Svalutazioni crediti attivo circolante	92.418	72.556	19.862
Variazione rimanenze materie prime	(3.240)	4.428	(7.668)
Accantonamento per rischi	40.014	496.067	(456.053)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	194.606	269.136	(74.530)
	34.400.594	30.683.444	3.717.150

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sono state effettuate per adeguare il valore nominale dei crediti verso clienti al valore del loro presumibile realizzo.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
477.636	298.348	179.288

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
-------------	--------------	-------------	-----------	--	-------

Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi

Dividendi

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					141.854	
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					21.024	
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					26.299	
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						

Arrotondamento

189.177

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	162.878
Altri	26.299
Totale	189.177

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					177	177
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					666.636	666.636
Arrotondamento						
					666.813	666.813

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	666.813	421.749	245.064
(Interessi e altri oneri finanziari)	(189.177)	(123.401)	(65.776)
Utili (perdite) su cambi			
	477.636	298.348	179.288

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.
- le imposte relative ad esercizi precedenti contabilizzate in base alla definizione di contenziosi tributari.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, al rideterminare nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	528.288	248.018	280.270
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	239.740	180.907	58.833
IRES	60.081	87.517	(27.436)
IRAP	179.659	93.390	86.269
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	164.953		164.953
Imposte differite (anticipate)	123.595	67.111	56.484
IRES	123.595	67.111	56.484
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	528.288	248.018	280.270

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.082.250	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	486.294	
Variazioni in diminuzione	(1.318.204)	
Imponibile fiscale	250.340	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		60.081

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	24.371.915	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	24.371.915	
Onere fiscale teorico (%)		
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	346.400	
Variazioni in diminuzione	(21.069.070)	
Imponibile Irap	3.649.245	
IRAP corrente per l'esercizio		179.659

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio. Al riguardo si evidenzia che si è adeguato il fondo all'aliquota IRES del 24%. Le imposte differite, rilevate nell'esercizio per Euro 159.993 sono tutte riferite ad interessi di mora maturati e non riscossi nell'esercizio; nel contempo sono state stornate imposte differite riferite a note di credito per euro 10.454 e riscossione di fatture per euro 5.746. Dette imposte sommate al residuo di Euro 324.408 relativo agli esercizi precedenti hanno determinato un fondo per imposte differite al 31/12/2016 pari ad Euro 468.201.

Si evidenzia altresì che sono state imputate al conto economico imposte anticipate Ires per Euro 51.073 di cui Euro 49.025 relative alle eccedenze dei costi di manutenzione e riparazione fiscalmente indeducibili ed Euro 2.048 relative ai compensi amministratori di competenza 2016 non pagati nei termini previsti dalla normativa fiscale per la loro deducibilità; nel contempo sono state stornate imposte anticipate per complessivi Euro 63.394 di cui Euro 61.170 per le quote fiscalmente deducibili relative alle eccedenze dei costi di manutenzione formatesi negli esercizi precedenti ed Euro 2.224 per compensi dei costi sostenuti per amministratori di competenza 2015 e pagati nell'esercizio 2016.

Si ritiene che l'appostamento in bilancio dei crediti per imposte anticipate è da considerarsi assolutamente in linea con le prescrizioni di legge nella ragionevole certezza che anche nei prossimi esercizi emergeranno imponibili fiscali che consentiranno l'utilizzo di tali imposte anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	35	35	(5)
Operai	559	559	(149)
Altri			
	594	594	(154)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore igiene ambientale – aziende municipalizzate e aziende private.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	326.200	22.526

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Collegio Sindacale per la revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.880

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Di seguito sono indicati la natura e l'obbiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

	Importo
di cui reali	96.000

In particolare, con riferimento alle garanzie reali si tratta di fidejussioni prestate alla società collegata Steriladria per Euro 96.000 .

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra Società non appartiene ad alcun gruppo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	553.962
a riserva legale	Euro	400.000
a riserva straordinaria	Euro	3.962
a utile da distribuire	Euro	150.000

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

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

Il Consiglio di Amministrazione

Rodolfo Briganti	Presidente del CdA e Amministratore Delegato	_____
Stefania Spaccasassi	Consigliere	_____
Flavio Rogani	Consigliere	_____
Antonio Carano	Consigliere	_____

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MORRESI MILENA iscritto all'albo dei DOTT.COMM.di MACERATA al n. 728 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 05/06/2017