

SENESI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	62010 MORROVALLE (MC) VIA ROMAGNA 29
Codice Fiscale	01037400437
Numero Rea	MC 112119
P.I.	01037400437
Capitale Sociale Euro	6000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	259.941	21.584
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	503	829
5) avviamento	20.000	40.000
Totale immobilizzazioni immateriali	280.444	62.413
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	437.450	468.276
2) impianti e macchinario	11.771	7.241
3) attrezzature industriali e commerciali	636.452	307.822
4) altri beni	1.686.797	734.688
Totale immobilizzazioni materiali	2.772.470	1.518.027
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	617.093	632.093
d-bis) altre imprese	1.010	1.010
Totale partecipazioni	618.103	633.103
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	76.354
Totale crediti verso imprese collegate	-	76.354
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.336.751	2.035.456
Totale crediti verso altri	2.336.751	2.035.456
Totale crediti	2.336.751	2.111.810
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.954.854	2.744.913
Totale immobilizzazioni (B)	6.007.768	4.325.353
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.215	3.914
Totale rimanenze	5.215	3.914
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.809.160	18.987.648
Totale crediti verso clienti	21.809.160	18.987.648
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.543	284.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	233.727	153.904
Totale crediti verso imprese collegate	410.270	438.501
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.709.848	1.939.410
Totale crediti tributari	3.709.848	1.939.410
5-ter) imposte anticipate	49.594	93.660
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.836	167.493

Totale crediti verso altri	90.836	167.493
Totale crediti	26.069.708	21.626.712
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.086.112	305.385
3) danaro e valori in cassa	210	47
Totale disponibilità liquide	2.086.322	305.432
Totale attivo circolante (C)	28.161.245	21.936.058
D) Ratei e risconti	504.873	324.147
Totale attivo	34.673.886	26.585.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	6.000.000
IV - Riserva legale	466.969	66.969
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.962	-
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	3.961	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	236.141	553.962
Totale patrimonio netto	6.707.071	6.620.931
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	625.114	468.201
4) altri	1.350.000	1.000.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.975.114	1.468.201
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.602.986	2.444.688
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.678.560	3.970.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	472.939	86.027
Totale debiti verso banche	3.151.499	4.056.994
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.984.321	6.741.604
Totale debiti verso fornitori	11.984.321	6.741.604
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.233.409	2.196
Totale debiti verso imprese collegate	2.233.409	2.196
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.615.790	1.136.663
Totale debiti tributari	1.615.790	1.136.663
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.024.427	1.576.404
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.024.427	1.576.404
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.348.169	2.516.977
Totale altri debiti	1.348.169	2.516.977
Totale debiti	23.357.615	16.030.838
E) Ratei e risconti	31.100	20.900
Totale passivo	34.673.886	26.585.558

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.582.618	34.677.479
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	129.831	144.659
altri	114.832	183.070
Totale altri ricavi e proventi	244.663	327.729
Totale valore della produzione	57.827.281	35.005.208
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.339.121	1.855.646
7) per servizi	21.506.927	5.340.429
8) per godimento di beni di terzi	2.793.378	2.737.809
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.541.812	15.951.067
b) oneri sociali	3.995.754	5.233.878
c) trattamento di fine rapporto	734.387	930.481
e) altri costi	11.568.714	1.519.133
Totale costi per il personale	28.840.667	23.634.559
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.541	27.819
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	536.257	480.224
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.328	310
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	112.183	92.418
Totale ammortamenti e svalutazioni	695.309	600.771
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.301)	(3.240)
12) accantonamenti per rischi	350.000	40.014
14) oneri diversi di gestione	506.164	194.606
Totale costi della produzione	57.030.265	34.400.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	797.016	604.614
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	778.924	666.813
Totale proventi diversi dai precedenti	778.924	666.813
Totale altri proventi finanziari	778.924	666.813
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	769.567	189.177
Totale interessi e altri oneri finanziari	769.567	189.177
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.357	477.636
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	806.373	1.082.250
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	369.253	239.740
imposte relative a esercizi precedenti	-	164.953
imposte differite e anticipate	200.979	123.595
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	570.232	528.288
21) Utile (perdita) dell'esercizio	236.141	553.962

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	236.141	553.962
Imposte sul reddito	570.232	528.288
Interessi passivi/(attivi)	(9.357)	(477.636)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	797.016	604.614
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	560.798	508.043
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(224.941)	(380.098)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(156.913)	(96.483)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	178.944	31.462
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	975.960	636.076
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.301)	(3.240)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.821.512)	(4.537.788)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.242.717	3.373.548
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(180.726)	23.234
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.200	4.147
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(665.092)	273.094
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.584.286	(867.005)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.560.246	(230.929)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.357	477.636
(Imposte sul reddito pagate)	1.619.844	(2.134.422)
(Utilizzo dei fondi)	665.211	(96.544)
Totale altre rettifiche	2.294.412	(1.753.330)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.854.658	(1.984.259)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1.907.941	(569.385)
Disinvestimenti	117.241	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	242.572	21.279
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	15.000	(2.093)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.018.272)	(592.757)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.292.407)	2.291.346
Accensione finanziamenti	386.912	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(75.434)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	150.001	200.002
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.055.496)	2.015.910
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.780.890	(561.106)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	305.385	866.482
Danaro e valori in cassa	47	56
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	305.432	866.538
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.086.112	305.385
Danaro e valori in cassa	210	47
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.086.322	305.432

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

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 236.141.

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 solo temporaneamente utilizzato in attesa di prossimi provvedimenti delle autorità competenti che ne potrebbero consentire un pieno 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.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Criteri 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

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.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi o 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.

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%
- attrezzatura 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.

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

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

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.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e di consumo in rimanenza al 31/12/2017 sono state valutate applicando il metodo del costo specifico.

Titoli

La società non detiene titoli immobilizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese 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.

E' stata svalutata la partecipazione nella società Vecta Srl in liquidazione e con essa sono stati svalutati i finanziamenti effettuati a favore della stessa in una misura pari 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.

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

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

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.

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.

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).

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.

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.

Riconoscimento ricavi

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

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
280.444	62.413	218.031

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	58.273	4.793	213.944	20.839	297.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.528	3.964	173.944	-	235.436
Valore di bilancio	21.584	829	40.000	-	62.413
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	242.572	242.572
Ammortamento dell'esercizio	736	326	20.000	3.479	24.541
Totale variazioni	(736)	(326)	(20.000)	239.093	218.031
Valore di fine esercizio					
Costo	58.273	4.793	213.944	263.411	540.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.264	4.290	193.944	3.479	259.977
Valore di bilancio	259.941	503	20.000	-	280.444

Nelle voce altre immobilizzazioni immateriali la posta più importante è costituita dai costi di start up sostenuti per la partecipazione a gare di appalto il cui esito si conoscerà soltanto nell'esercizio successivo. La capitalizzazione di tali costi è stata effettuata con il consenso del Collegio Sindacale.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce del bilancio al 31/12/2017.

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 nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	745			736	9
Totale	745			736	9

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Atre immobilizzazioni immateriali

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Costi start up nuovi appalti	20.839	242.572		3.479	259.932
Totale	20.839	242.572		3.479	259.932

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono relativi alla attivazione di nuovi cantieri.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Si evidenzia che la società 31/12/2017 non ha effettuato al riguardo rivalutazioni monetarie.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha attivato richieste o procedure per l'erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.772.470	1.518.027	1.254.443

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	596.880	112.002	1.205.828	3.182.220	5.096.930

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	78.882	10.554	442.271	1.376.234	1.907.941
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(91.432)	-	(24.309)	(1.500)	(117.241)
Ammortamento dell'esercizio	18.276	6.024	89.332	422.625	536.257
Totale variazioni	(30.826)	4.530	328.630	952.109	1.254.443
Valore di fine esercizio					
Costo	584.330	122.556	1.623.790	4.556.954	6.887.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146.880	110.785	987.338	2.870.157	4.115.160
Valore di bilancio	437.450	11.771	636.452	1.686.797	2.772.470

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.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

La società non ha effettuato svalutazione delle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

La società non ha effettuato rivalutazioni monetarie e non ha quindi eseguito deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha attivato richieste o procedure per l'erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 59 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	

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
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

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
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

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
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	

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
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

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
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

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
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:	ALBA LEASING S.p.A.	
Contratto n° :	1112798/1	
Bene :	IVECO AD260SY TARGA FL921VB	
DATA STIPULA CONTRATTO		06/11/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		122.500,00
MAXI-CANONE		12.250,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.225,00

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
Contratto n° :	1112788/1	
Bene :	IVECO AD260SY TARGA FL922VB	
DATA STIPULA CONTRATTO		06/11/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		122.500,00
MAXI-CANONE		12.250,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.225,00

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
Contratto n° :	1112786/1	
Bene :	IVECO 180 TARGA ES495KC	
DATA STIPULA CONTRATTO		06/11/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		110.000,00

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
MAXI-CANONE		11.000,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.100,00

Società di Leasing:	ALBA LEASING S.p.A.	
Contratto n° :	1112783/1	
Bene :	IVECO 100 TARGA FH868NF	
DATA STIPULA CONTRATTO		06/11/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		135.000,00
MAXI-CANONE		13.500,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.350,00

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	

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

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

Società di Leasing:	MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES ITALIA SPA	
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 :	MINICAR 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:	MERCEDES-BENZ FINANCIAL SERVICES ITALIA SPA	
Contratto n° :	2388531	
Bene :	MINICAR MITSUBISHI 7C15/34 TF1 TARGA FK023VF	
DATA STIPULA CONTRATTO		03/05/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		57.000,00
MAXI-CANONE		5.700,00
SPESE CONTRATTUALI		-
NUMERO CANONI		47
PERIODICITA' CANONI		mensile
RATA CANONE		1.169,85
PREZZO FINALE RISCATTO		570,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460425	
Bene :	DULEVO TARGA AJW 355	
DATA STIPULA CONTRATTO		31/03/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		90.000,00
MAXI-CANONE		9.000,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		900,00
Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460424	
Bene :	IVECO 120 TARGA EY607LX	

Società di Leasing:	MPS LEASING	
DATA STIPULA CONTRATTO		31/03/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		89.800,00
MAXI-CANONE		8.980,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		898,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460427	
Bene :	IVECO A260SY TARGA EW321BP	
DATA STIPULA CONTRATTO		31/03/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		77.500,00
MAXI-CANONE		7.750,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		775,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460441	
Bene :	IVECO A260SY TARGA EW323BP	
DATA STIPULA CONTRATTO		31/03/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		77.500,00
MAXI-CANONE		7.750,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		775,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460442	
Bene :	IVECO A260SY TARGA EW324BP	
DATA STIPULA CONTRATTO		31/03/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		77.500,00
MAXI-CANONE		7.750,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		775,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460443	

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Bene :	IVECO A260SY TARGA EW325BP	
DATA STIPULA CONTRATTO		31/03/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		77.500,00
MAXI-CANONE		7.750,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		775,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460771	
Bene :	IVECO 65 TARGA EY874LX	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		49.000,00
MAXI-CANONE		4.900,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		490,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460772	
Bene :	IVECO 65 TARGA EY865LX	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		49.000,00
MAXI-CANONE		4.900,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		490,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460768	
Bene :	IVECO 65 TARGA EY862LX	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		49.000,00
MAXI-CANONE		4.900,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		490,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460770	
Bene :	IVECO 65 TARGA EY858LX	

Società di Leasing:	MPS LEASING	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		49.000,00
MAXI-CANONE		4.900,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		490,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460900	
Bene :	IVECO 35C12 TARGA FH934ZE	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		40.000,00
MAXI-CANONE		4.000,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		400,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460903	
Bene :	IVECO 35C12 TARGA FH933ZE	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		40.000,00
MAXI-CANONE		4.000,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		400,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460902	
Bene :	IVECO 35C12 TARGA FH932ZE	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		40.000,00
MAXI-CANONE		4.000,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		400,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1460806	
Bene :	IVECO 100 TARGA FH924ZE	

Società di Leasing:	MPS LEASING	
DATA STIPULA CONTRATTO		19/04/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		135.000,00
MAXI-CANONE		13.500,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.350,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1463980	
Bene :	IVECO 160 TARGA FK027VF	
DATA STIPULA CONTRATTO		27/07/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		100.000,00
MAXI-CANONE		10.000,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.000,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1463978	
Bene :	IVECO TRAKKER AD 410 TARGA FK039VF	
DATA STIPULA CONTRATTO		27/07/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		147.000,00
MAXI-CANONE		14.700,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.470,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1463984	
Bene :	IVECO TRAKKER AD 410 TARGA FK910VG	
DATA STIPULA CONTRATTO		27/07/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		147.000,00
MAXI-CANONE		14.700,00
NUMERO CANONI		48
PERIODICITA' CANONI		mensile
PREZZO FINALE RISCATTO		1.470,00

Società di Leasing:	MPS LEASING	
Contratto n° :	1463983	
Bene :	IVECO 35C12 TARGA FK907VG	

DATA STIPULA CONTRATTO	27/07/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)	34.000,00
MAXI-CANONE	3.400,00
NUMERO CANONI	48
PERIODICITA' CANONI	mensile
PREZZO FINALE RISCATTO	340,00

Società di Leasing:	MPS LEASING
Contratto n° :	1463981
Bene :	IVECO 35C12 TARGA FK908VG
DATA STIPULA CONTRATTO	27/07/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)	34.000,00
MAXI-CANONE	3.400,00
NUMERO CANONI	48
PERIODICITA' CANONI	mensile
PREZZO FINALE RISCATTO	340,00

Società di Leasing:	MPS LEASING
Contratto n° :	1463982
Bene :	IVECO 35C12 TARGA FK909VG
DATA STIPULA CONTRATTO	27/07/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)	34.000,00
MAXI-CANONE	3.400,00
NUMERO CANONI	48
PERIODICITA' CANONI	mensile
PREZZO FINALE RISCATTO	340,00

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:	FINANCIAL SERVICES	
Contratto n° :	7095286	
Bene :	LAND ROVER VELAR TARGA FK499HZ	
DATA STIPULA CONTRATTO		11/10/2017
COSTO DEL BENE (società concedente)		96.724,04
MAXI-CANONE		26.695,08
SPESE CONTRATTUALI		350,00
NUMERO CANONI		47
PERIODICITA' CANONI		mensile
RATA CANONE		859,50
PREZZO FINALE RISCATTO		38.262,95

Essendo la durata dei leasing di cui sopra quasi sempre coincidente con quella prevista dall'ammortamento in ipotesi di beni di proprietà, qualora la società avesse adottato il metodo finanziario in luogo di quello patrimoniale, non si sarebbero riscontrate differenze significative ai fini della determinazione del patrimonio netto e del risultato di esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.954.854	2.744.913	209.941

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio 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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	15.000	-	15.000
Totale variazioni	-	(15.000)	-	(15.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	637.093	1.010	640.103
Svalutazioni	2.000	20.000	-	22.000
Valore di bilancio	-	617.093	1.010	618.103

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.

E' stata svalutata la partecipazioni nella società controllata Vecta messa in liquidazione così come sono stati interamente svalutati i crediti finanziari riferiti alla stessa. Tale svalutazione è stata effettuata in considerazione delle prospettive di realizzo legate alla chiusura della procedura di liquidazione delle società in argomento.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	76.354	(76.354)	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	2.035.456	301.295	2.336.751	2.336.751
Totale crediti immobilizzati	2.111.810	224.941	2.336.751	2.336.751

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate	76.354				76.354	76.354	
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	2.035.456	301.295			(301.295)		2.336.751
Arrotondamento							
Totale	2.111.810	301.295			(224.941)		2.336.751

Da rilevare che l'importo indicato nella voce "Altri" è prevalentemente costituito dai crediti maturati al 31/12/2017 verso l'Inps per il fondo di tesoreria ammontante ad Euro 2.277.442.

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 in liquidazione	Morrovalle	01525040430	75.000	(454)	(30.045)	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	(129.454)	1.477.082	610.000	44,00%	610.000
Eco pacific Sac	Perù		4.186	0	4.186	2.093	50,00%	2.093
Consorzio Seneco	Morrovalle	01945260436	10.000	-	10.000	5.000	50,00%	5.000
Totale								617.093

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.336.751	2.336.751
Totale	2.336.751	2.336.751

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.010
Crediti verso altri	2.336.751

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Banca Credito Cooperativo Civitanova Marche e M. – Civitanova Marche	505
CONFIDI - Macerata	250
COFITALIA - Macerata	250
COOP PIERUCCI	5
Totale	1.010

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Crediti verso Inps per F.do Tesoreria TFR	2.277.442
Depositi cauzionali	59.309
Totale	2.336.751

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.215	3.914	1.301

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.914	1.301	5.215
Totale rimanenze	3.914	1.301	5.215

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
26.069.708	21.626.712	4.442.996

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	18.987.648	2.821.512	21.809.160	21.809.160	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	438.501	(28.231)	410.270	176.543	233.727
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.939.410	1.770.438	3.709.848	3.709.848	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	93.660	(44.066)	49.594		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.493	(76.657)	90.836	90.836	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.626.712	4.442.996	26.069.708	25.786.387	233.727

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

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 90.836 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti a fornitori	83.500
Credito verso assicurazioni	200
Crediti verso istituti previdenziali	5.478
Anticipi a dipendenti	1.600
Crediti verso banche	58

Le imposte anticipate per Euro 49.594 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	21.809.160	21.809.160
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	410.270	410.270
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.709.848	3.709.848
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.594	49.594
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	90.836	90.836
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.069.708	26.069.708

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 31/12/2016		367.609	367.609
Utilizzo nell'esercizio		12.749	12.749
Accantonamento esercizio		112.183	112.183
Saldo al 31/12/2017		467.043	467.043

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono in bilancio attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.086.322	305.432	1.780.890

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	305.385	1.780.727	2.086.112
Denaro e altri valori in cassa	47	163	210
Totale disponibilità liquide	305.432	1.780.890	2.086.322

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
504.873	324.147	180.726

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	324.147	180.726	504.873
Totale ratei e risconti attivi	324.147	180.726	504.873

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

Descrizione	Importo
Risconti per assicurazioni e tasse auto	1.519
Risconti per fitti passivi	13.767
Risconti per canoni leasing	253
Risconti attivi diversi	4.589
Risconti attivi pluriennali leasing	288.291
Risconti attivi pluriennali	185.595
Risconti attivi pluriennali diversi	10.859
	504.873

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.707.071	6.620.931	86.140

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	6.000.000	-		6.000.000
Riserva legale	66.969	400.000		466.969
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	3.962		3.962
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	3.961		3.961
Utile (perdita) dell'esercizio	553.962	(553.962)	236.141	236.141
Totale patrimonio netto	6.620.931	(150.001)	236.141	6.707.071

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	Origine / natura	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	466.969	Riserva di utili	A,B	-
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.962	Riserva di utili	A,B,C,D	3.962
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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	-
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	-
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	3.961			-
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	6.470.930			3.961
Quota non distribuibile				3.961

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	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
	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Non sussistono riserve (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater).

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio 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 precedente				553.962	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	6.000.000	66.969		553.962	6.620.931
Destinazione del risultato dell'esercizio				(403.962)	(403.962)
- attribuzione dividendi				(150.000)	(150.000)
- altre destinazioni		400.000	3.961		403.961
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				236.141	236.141
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.000.000	466.969	3.961	236.141	6.707.071

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.975.114	1.468.201	506.913

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	468.201	1.000.000	1.468.201
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	156.913	350.000	506.913
Totale variazioni	156.913	350.000	506.913
Valore di fine esercizio	625.114	1.350.000	1.975.114

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 1.975.114 sono costituiti:

- per Euro 625.114 per le imposte differite rilevate sono tutte riferite ad interessi di mora maturati e non riscossi.
- per Euro 1.350.000 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.602.986	2.444.688	158.298

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.444.688
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	619.611
Utilizzo nell'esercizio	(461.313)
Totale variazioni	158.298
Valore di fine esercizio	2.602.986

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.357.615	16.030.838	7.326.777

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.056.994	(905.495)	3.151.499	2.678.560	472.939	142.052
Debiti verso fornitori	6.741.604	5.242.717	11.984.321	11.984.321	-	-
Debiti verso imprese collegate	2.196	2.231.213	2.233.409	2.233.409	-	-
Debiti tributari	1.136.663	479.127	1.615.790	1.615.790	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.576.404	1.448.023	3.024.427	3.024.427	-	-
Altri debiti	2.516.977	(1.168.808)	1.348.169	1.348.169	-	-
Totale debiti	16.030.838	7.326.777	23.357.615	22.884.676	472.939	142.052

debiti tributari più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti ritenute sostituto d'imposta	732.213
Debiti Irap	342.811
Debiti Ires	108.090
Iva	203.880
Debiti imposte esercizi precedenti	228.796
	1.615.790

La voce "Altri debiti" al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti	731.999
Ritenute sindacali	20.739
Previambiente c/competenze	10.645
Debiti verso dipendenti per rimborso spese	7.531
Debiti verso finanziarie per cessioni 1/5	26.868
Debiti pignoramento stipendi	74.488
Debiti verso Fondo FASDA	29.121
Anticipo da clienti	6.160
Debiti verso amministratori	23.823
Debiti verso amministratori per rimborso spese	7.531
Debiti emolumenti Stage Tirocini	11.700
Debiti verso assicurazioni	105.011
	1.348.169

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 108.090 a lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 102.649, delle ritenute sostituito d'imposta pari a Euro 732.213, delle imposte esercizi precedenti pari a Euro 228.796 e dell'IVA pari a Euro 203.880. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 342.811 a lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 53.897.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.151.499	3.151.499
Debiti verso fornitori	11.984.321	11.984.321
Debiti verso imprese collegate	2.233.409	2.233.409
Debiti tributari	1.615.790	1.615.790
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.024.427	3.024.427
Altri debiti	1.348.169	1.348.169
Debiti	23.357.615	23.357.615

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso banche	281.371		2.870.128	3.151.499
Debiti verso fornitori	-		11.984.321	11.984.321
Debiti verso imprese collegate	-		2.233.409	2.233.409
Debiti tributari	-		1.615.790	1.615.790
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		3.024.427	3.024.427
Altri debiti	-		1.348.169	1.348.169
Totale debiti	281.371		23.076.244	23.357.615

Il debito assistito da ipoteca è riferito ad un mutuo stipulato con l'istituto Monte dei Paschi di Siena SpA per l'acquisto e la ristrutturazione degli uffici della sede di Morrovalle.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
31.100	20.900	10.200

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.900	10.200	31.100
Totale ratei e risconti passivi	20.900	10.200	31.100

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

Descrizione	Importo
Ratei per interessi passivi	31.055
Ratei passivi diversi	45
Altri di ammontare non apprezzabile	
	31.100

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
57.827.281	35.005.208	22.822.073

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	57.582.618	34.677.479	22.905.139
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	244.663	327.729	(83.066)
Totale	57.827.281	35.005.208	22.822.073

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da prestazione di servizi igienico-ambientali	57.582.618
Totale	57.582.618

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	57.582.618
Totale	57.582.618

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
57.030.265	34.400.594	22.629.671

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.339.121	1.855.646	483.475
Servizi	21.506.927	5.340.429	16.166.498
Godimento di beni di terzi	2.793.378	2.737.809	55.569
Salari e stipendi	12.541.812	15.951.067	(3.409.255)
Oneri sociali	3.995.754	5.233.878	(1.238.124)
Trattamento di fine rapporto	734.387	930.481	(196.094)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	11.568.714	1.519.133	10.049.581
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.541	27.819	(3.278)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	536.257	480.224	56.033
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.328	310	22.018
Svalutazioni crediti attivo circolante	112.183	92.418	19.765
Variazione rimanenze materie prime	(1.301)	(3.240)	1.939
Accantonamento per rischi	350.000	40.014	309.986
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	506.164	194.606	311.558
Totale	57.030.265	34.400.594	22.629.671

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Sono riferite alle partecipazioni e ai crediti finanziari in società controllate e collegate messe in liquidazione; nello specifico le partecipazioni nelle società Eurogreen Srl in liquidazione e Vecta Srl in liquidazione.

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.

Accantonamento per rischi

E' stato effettuato per le ipotesi di future controversie verso Enti pubblici.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritto in detta voce costi di entità o incidenza eccezionale per Euro 227.046 relativi alle sanzioni sostenute per la definizione di un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate di Fermo per gli anni 2014 e 2015.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.357	477.636	(468.279)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	778.924	666.813	112.111
(Interessi e altri oneri finanziari)	(769.567)	(189.177)	(580.390)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	9.357	477.636	(468.279)

La società ha iscritto tra gli oneri finanziari interessi passivi di entità o incidenza eccezionale per Euro 347.887 relativi ad interessi sostenuti per la definizione di un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate di Fermo per gli anni 2014 e 2015.

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali					778.924	778.924
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					778.924	778.924

Trattasi di interessi di mora applicati nella misura di legge agli Enti locali per i ritardati pagamenti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	769.567
Totale	769.567

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					216.430	216.430
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					35.863	35.863
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri interessi passivi					517.274	517.274
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					769.567	769.567

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
570.232	528.288	41.944

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	369.253	239.740	129.513
IRES	48.009	60.081	(12.072)
IRAP	321.244	179.659	141.585
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		164.953	(164.953)
Imposte differite (anticipate)	200.979	123.595	77.384
IRES	200.979	123.595	77.384
IRAP			

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	570.232	528.288	41.944

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	806.847	
Onere fiscale teorico (%)	24	
	0	0
Variazioni in aumento	1.135.232	
Variazioni in diminuzione	(1.742.043)	
Totale		
Imponibile fiscale	200.036	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		48.009

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	30.002.398	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	30.002.298	
Onere fiscale teorico (%)		
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Variazioni in aumento	324.188	
Variazioni in diminuzione	(23.767.481)	
Imponibile Irap	6.559.105	
IRAP corrente per l'esercizio		321.244

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 185.981 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 e riscossione di fatture per euro 29.068. Dette imposte sommate al residuo di Euro 468.201 relativo agli esercizi precedenti hanno determinato un fondo per imposte differite al 31/12/2017 pari ad Euro 625.114.

Si evidenzia altresì che sono state imputate al conto economico imposte anticipate Ires per Euro 47.266 di cui Euro 45.218 relative alle eccedenze dei costi di manutenzione e riparazione fiscalmente indeducibili ed Euro 2.048 relative ai compensi amministratori di competenza 2017 non pagati nei termini previsti dalla normativa fiscale per la loro deducibilità; nel contempo sono state stornate imposte anticipate per complessivi Euro 3.200 per compensi dei costi sostenuti per amministratori di competenza 2016 e pagati nell'esercizio 2017.

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31 /12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Eccedenza delle manutenzioni	188.409	45.218				
Compensi Amministratori non pagati	(4.800)	(1.152)				
Totale	183.609	44.066				
Imposte differite:						
Interessi di mora non riscossi	653.805	156.913				
Totale	653.805	156.913				
Imposte differite (anticipate) nette	837.414	200.979				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
Totale						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale	24				24	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale al 31/12/2017, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	24	35	(11)
Operai	411	559	(148)
Altri			
Totale	435	594	(159)

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

Si evidenzia che le unità lavorative utilizzate per l'appalto di Catania sono state assunte dal Consorzio Seneco costituito per la gestione e l'organizzazione delle stesse.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	265.000	22.526

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per l'attività di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.880

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	6.000	6.000.000

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	6.000	6.000.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	2.117.680
Garanzie	600.000
di cui reali	600.000

Il sistema degli impegni accoglie i debiti residui per i canoni leasing da corrispondere alla società concedente e per il prezzo di riscatto convenuto con la stessa. Il sistema delle garanzie evidenzia l'ipoteca accesa a favore del Monte dei Paschi per il mutuo di euro 300.000 concesso per l'acquisto e la ristrutturazione di unità immobiliari destinate ad uffici.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le informazioni sulle operazioni con le parti correlate sono state riportate nella relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Le informazione sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono stati riportati nella relazione sulla gestione.

Dichiarazione di conformità del bilancio

la sottoscritta MORRESI MILENA iscritta all'albo dei DOTT. COMMERCIALISTI di MACERATA al n. 728/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento in formato xbrl è conforme all'originale informatico depositato presso la società.

Data, 29/06/2018