

# SECOVAL SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GEN. REVERBERI, 2, 25078 VESTONE
<b>Codice Fiscale</b>	02443420985
<b>Numero Rea</b>	
<b>P.I.</b>	02443420985
<b>Capitale Sociale Euro</b>	49.183 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	702209
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.140	1.520
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	89.221	50.054
7) altre	152.004	102.400
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>242.365</b>	<b>153.974</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	339.774	286.560
3) attrezzature industriali e commerciali	17.226	25.733
4) altri beni	100.443	114.471
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>457.443</b>	<b>426.764</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>699.808</b>	<b>580.738</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.112	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>31.112</b>	<b>-</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.200	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>22.200</b>	<b>-</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	834.186	1.952.966
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>834.186</b>	<b>1.952.966</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.843	391.859
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000	2.000
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>516.843</b>	<b>393.859</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	14.451	16.255
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.530	14.722
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>37.530</b>	<b>14.722</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.456.322</b>	<b>2.377.802</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	10.710	332.860
3) danaro e valori in cassa	2.421	2.391
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>13.131</b>	<b>335.251</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.469.453</b>	<b>2.713.053</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	219.789	178.462
<b>Totale attivo</b>	<b>2.389.050</b>	<b>3.472.253</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	49.183	49.183
<b>IV - Riserva legale</b>		
	2.951	2.335
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	56.081	44.370

Totale altre riserve	56.081	44.370
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.021	12.327
Totale patrimonio netto	114.236	108.215
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	9.990	9.990
Totale fondi per rischi ed oneri	9.990	9.990
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	400.967	358.888
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.423	-
Totale debiti verso banche	23.423	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.510.191	1.037.253
Totale debiti verso fornitori	1.510.191	1.037.253
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.005	1.691.807
Totale debiti verso controllanti	22.005	1.691.807
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.580	34.775
Totale debiti tributari	41.580	34.775
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.980	39.719
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.980	39.719
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.063	148.347
Totale altri debiti	183.063	148.347
Totale debiti	1.820.242	2.951.901
E) Ratei e risconti	43.615	43.259
Totale passivo	2.389.050	3.472.253

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.367.965	2.945.892
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.674	10.674
altri	13.709	41.384
Totale altri ricavi e proventi	24.383	52.058
Totale valore della produzione	3.392.348	2.997.950
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.363	43.696
7) per servizi	1.997.368	1.655.929
8) per godimento di beni di terzi	19.311	18.810
9) per il personale		
a) salari e stipendi	809.053	776.832
b) oneri sociali	248.217	240.859
c) trattamento di fine rapporto	62.746	58.008
e) altri costi	20.885	12.704
Totale costi per il personale	1.140.901	1.088.403
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.638	78.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.974	87.312
Totale ammortamenti e svalutazioni	181.612	165.710
14) oneri diversi di gestione	6.833	10.801
Totale costi della produzione	3.380.388	2.983.349
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.960	14.601
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.304	7.708
Totale proventi diversi dai precedenti	1.304	7.708
Totale altri proventi finanziari	1.304	7.708
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.692	1.272
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.692	1.272
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(388)	6.436
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.572	21.037
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.747	3.494
imposte differite e anticipate	1.804	5.216
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.551	8.710
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.021	12.327

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.021	12.327
Imposte sul reddito	5.551	8.710
Interessi passivi/(attivi)	388	(6.436)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	11.960	14.601
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	62.746	58.008
Ammortamenti delle immobilizzazioni	181.612	165.710
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	244.358	223.718
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	256.318	238.319
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.065.468	483.319
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.196.864)	(47.842)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(41.327)	(7.336)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	356	(86.528)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(89.559)	(167.972)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(261.926)	173.641
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(5.608)	411.960
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(388)	6.436
(Imposte sul reddito pagate)	(3.747)	(3.494)
(Utilizzo dei fondi)	(20.667)	(31.264)
Totale altre rettifiche	(24.802)	(28.322)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(30.410)	383.638
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(124.653)	(123.541)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(176.029)	(117.621)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(300.682)	(241.162)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	23.423	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	23.423	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(307.669)	142.476
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	332.860	190.898
Danaro e valori in cassa	2.391	1.877
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	335.251	192.775
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	10.710	332.860
Danaro e valori in cassa	2.421	2.391
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.131	335.251

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.021

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione di servizi alla pubblica amministrazione, prestati a favore degli enti locali soci. Le aree di attività riguardano in particolare i tributi locali, la cartografia, il servizio energia, i servizi informatici

Si evidenzia che la presente nota integrativa costituisce anche la relazione sul governo societario ex art. 6 d.lgs 175/2016. A tal proposito la società non ha ritenuto di adottare gli strumenti previsti dal citato articolo 6 d.lgs 175/2016 in relazione alla possibilità di continuo controllo da parte dell'organo amministrativo e del revisore.

### **Criteri di formazione**

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro).

### **Criteri di valutazione**

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. **I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.**

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni e sono iscritti a bilancio con il consenso del revisore.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

I costi pluriennali, relativi in particolare ad attività di implementazione di banche dati e servizi informatizzati, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti".

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- impianti e macchinari: 8%
- impianti fotovoltaici: 5%
- attrezzature: 20 %
- mobili: 12 %
- macchine elettroniche: 20%
- automezzi: 20%

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, c. 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

**Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.**

Si è inoltre tenuto conto del "fattore temporale" di cui all'art. 2426, c. 1, n. 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.



I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

#### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi e oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31 par. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

#### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

**I debiti ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, c. 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.**

Si è inoltre tenuto conto del "fattore temporale" di cui all'art. 2426, c. 1, n. 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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;

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.900	499.530	237.673	739.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380	449.476	135.273	585.129
Valore di bilancio	1.520	50.054	102.400	153.974
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	74.774	101.255	176.029
Ammortamento dell'esercizio	380	35.607	51.651	87.638
Totale variazioni	(380)	39.167	49.604	88.391
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.900	574.304	338.928	915.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	760	485.083	186.924	672.767
Valore di bilancio	1.140	89.221	152.004	242.365

Le immobilizzazioni immateriali comprendono in particolare i software gestionali utilizzati per l'attività e i costi sostenuti per implementazioni delle banche dati informatiche dei comuni ai quali la società rende i propri servizi.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	421.013	62.312	492.768	976.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	134.453	36.579	378.297	549.329
Valore di bilancio	286.560	25.733	114.471	426.764
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	94.230	1.000	29.188	124.418
Ammortamento dell'esercizio	41.016	9.507	43.216	93.739
Altre variazioni	-	-	29.188	29.188
Totale variazioni	53.214	(8.507)	15.160	59.867
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	515.243	63.312	521.956	1.100.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.469	46.086	421.513	643.068
Valore di bilancio	339.774	17.226	100.443	457.443

## Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	0

## Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

## **Attivo circolante**

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Variazione nell'esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	-	31.112	31.112	31.112	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	22.200	22.200	22.200	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.952.966	(1.118.780)	834.186	834.186	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	393.859	122.984	516.843	514.843	2.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.255	(1.804)	14.451		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.722	22.808	37.530	37.530	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.377.802</b>	<b>(921.480)</b>	<b>1.456.322</b>	<b>1.439.871</b>	<b>2.000</b>

Il credito verso controllanti è relativo a prestazioni rese a Comunità Montana di Valle Sabbia e ai Comuni soci per i servizi erogati.

Le imposte anticipate per Euro 14.451 sono relative a perdite fiscali riportabili a nuovo ammontanti a euro 56.261 e a compensi amministratori non pagati per euro 3.948

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

*I crediti tributari pari a euro 516.843 comprendono in particolare il credito IVA per euro 494.650*

*Il credito IVA e' particolarmente significativo a seguito dell'introduzione del meccanismo dello split payment in base al quale l'iva a debito sulle fatture emesse alla pubblica amministrazione non viene incassata dal fornitore ma versata direttamente dall'ente pubblico cliente. Cio' impedisce la compensazione tra debiti e crediti IVA e genera sistematicamente IVA a credito per la società. Il credito sarà compensato con altri debiti esposti nei modelli F24 di pagamento (in primis ritenute e contributi del personale).*

*Si segnala che dal 2018 la società e' iscritta nell'elenco dei soggetti tenuti all'applicazione del meccanismo dello split payment. Di conseguenza le fatture ricevute dai fornitori non genereranno iva a credito, a beneficio dei flussi finanziari della società, in presenza di operazioni attive soggette allo stesso meccanismo di scissione dei pagamenti.*

*I crediti verso collegate si riferiscono a un credito commerciale nei confronti della società Servizi Ambiente Energia Valle Sabbia, controllata dalla Comunità Montana di Valle Sabbia.*

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.112	31.112
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	22.200	22.200
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	834.186	834.186
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	516.843	516.843
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.451	14.451
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.530	37.530
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.456.322</b>	<b>1.456.322</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Totale</b>	0

#### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Totale</b>	0

### Disponibilità liquide

#### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	332.860	(322.150)	10.710
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.391	30	2.421
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>335.251</b>	<b>(322.120)</b>	<b>13.131</b>

La riduzione delle disponibilità liquide e' connessa in particolare al pagamento di debiti pregressi derivanti dalla riduzione volontaria del capitale sociale.

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	178.462	41.327	219.789
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	178.462	41.327	219.789

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI CANONI COMUNITA' MONTANA SERVER FARM	143.500
ALTRI RISCONTI ATTIVI	76.289
	<b>219.789</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	49.183	-	-		49.183
Riserve di rivalutazione	-	616	-		-
Riserva legale	2.335	-	-		2.951
Altre riserve					
Riserva straordinaria	44.370	11.711	-		56.081
Totale altre riserve	44.370	11.711	-		56.081
Utile (perdita) dell'esercizio	12.327	-	(12.327)	6.021	6.021
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>108.215</b>	<b>12.327</b>	<b>(12.327)</b>	<b>6.021</b>	<b>114.236</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	49.183		-
Riserva legale	2.951	AB	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	56.081	ABC	54.911
Totale altre riserve	56.081		54.911
<b>Totale</b>	<b>108.215</b>		<b>54.911</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>54.911</b>

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

La riserva straordinaria e' indisponibile per euro 1.140 corrispondenti ai costi d'impianto capitalizzati residui a bilancio.

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0

### Fondi per rischi e oneri

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 9.990 relative a differenze temporanee tassabili connesse all'accantonamento al fondo svalutazione crediti operato nei passati esercizi solo in sede di dichiarazione dei redditi, come consentito dalla normativa in materia

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	9.990	-	-	9.990
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valore di fine esercizio	-	9.990	-	-	9.990

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	358.888
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	62.746
Utilizzo nell'esercizio	20.667
<b>Totale variazioni</b>	<b>42.079</b>
Valore di fine esercizio	400.967

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	23.423	23.423	23.423
Debiti verso fornitori	1.037.253	472.938	1.510.191	1.510.191
Debiti verso controllanti	1.691.807	(1.669.802)	22.005	22.005
Debiti tributari	34.775	6.805	41.580	41.580
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.719	261	39.980	39.980
Altri debiti	148.347	34.716	183.063	183.063
<b>Totale debiti</b>	<b>2.951.901</b>	<b>(1.131.659)</b>	<b>1.820.242</b>	<b>1.820.242</b>

I I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.



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).

La riduzione della voce debiti verso controllanti è connessa al pagamento di debiti verso soci per rimborso capitale sociale. Si rammenta in proposito che nell'anno 2012 è stata operata una riduzione volontaria del capitale sociale (oltre alla riduzione a fronte della perdita derivante dalla svalutazione delle azioni A2A in portafoglio) al fine di favorire il processo di redistribuzione delle partecipazioni tra i soci pubblici. La finalità consisteva nell'assegnazione agli enti locali soci di quote in proporzione agli abitanti.

La voce altri debiti comprende in particolare

Competenze correnti del personale euro 39.170

Competenze differite del personale euro 116.857

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	23.423	23.423
Debiti verso fornitori	1.510.191	1.510.191
Debiti verso imprese controllanti	22.005	22.005
Debiti tributari	41.580	41.580
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.980	39.980
Altri debiti	183.063	183.063
<b>Debiti</b>	<b>1.820.242</b>	<b>1.820.242</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	23.423	23.423
Debiti verso fornitori	1.510.191	1.510.191
Debiti verso controllanti	22.005	22.005
Debiti tributari	41.580	41.580
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.980	39.980
Altri debiti	183.063	183.063
<b>Totale debiti</b>	<b>1.820.242</b>	<b>1.820.242</b>

## **Ratei e risconti passivi**

### **Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	43.259	356	43.615
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>43.259</b>	<b>356</b>	<b>43.615</b>

I risconti passivi sono relativi a ricavi fatturati in via anticipata alla Comunità Montana di Valle Sabbia e a contributi in conto impianti, rilasciati a conto economico in proporzione all'ammortamento dei cespiti finanziati.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

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

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>CANONI GESTIONE SERVIZI</b>	2.675.251
<b>ALTRI RICAVI</b>	692.714
<b>Totale</b>	3.367.965

L'analisi dei ricavi e dei servizi gestiti è dettagliata nella relazione sulla gestione.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>ITALIA</b>	3.367.965
<b>Totale</b>	3.367.965

### Costi della produzione

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
<b>B 6 ) Mat. prime, suss. e merci</b>	43.696	-9.333	34.363
<b>B 7 ) Servizi</b>	1.655.929	341.439	1.997.368
<b>B 8 ) Godimento beni di terzi</b>	18.810	501	19.311
<b>B 9 ) Costi del personale</b>	1.088.403	52.498	1.140.901
<b>B 10 ) Ammortam. e svalutazione</b>	165.710	15.902	181.612
<b>B 11 ) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc</b>	0	0	0
<b>B 12 ) Accant. per rischi</b>	0	0	0
<b>B 13 ) Altri accantonamenti</b>	0	0	0
<b>B 14 ) Oneri diversi di gestione</b>	10.801	-3.968	6.833
<b>Totale</b>	2.983.349	397.039	3.380.388

##### **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. La società ha rispettato le direttive in materia di costo del personale e di turn over impartite dalla Comunità Montana di Valle Sabbia in attuazione dei vincoli legislativi vigenti.

##### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

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.

## Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.692
Altri	1.692
<b>Totale</b>	<b>3.384</b>

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

Voce di ricavo	Importo
<b>Totale</b>	<b>0</b>

Voce di costo	Importo
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
<b>Imposte correnti</b>	5.246	-1.752	3.494
<b>Imposte differite</b>	0	0	0
<b>Imposte anticipate</b>	-10.931	5.715	-5.216
<b>Totale</b>	<b>-5.685</b>	<b>3.963</b>	<b>-1.722</b>

l'utilizzo delle imposte anticipate per euro 5.216 è relativo all'adeguamento delle stesse alle perdite fiscali riportabili a nuovo.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **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.

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate (Comunità Montana di Valle Sabbia) realizzate dalla società, aventi natura di servizi resi per il perseguimento dell'oggetto sociale o state concluse a condizioni normali di mercato ovvero alle condizioni previste negli specifici accordi contrattuali

### **Informazioni relative agli 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.

Compensi spettanti agli amministratori e al revisore

amministratore unico Andreassi euro 2.068

amministratore unico Gnechi euro 3.948

revisore unico euro 5.455

Destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 6.021 da destinare a riserva legale per euro 301 e a riserva straordinaria per euro 5.720

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Amministratore Unico

Flavio Gnechi