

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	63100 ASCOLI PICENO (AP) PIAZZA ARRINGO, 1
Codice Fiscale	01765610447
Numero Rea	AP 171608
P.I.	01765610447
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	32.008	17.877
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	80	264
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.967.824	2.066.037
5) avviamento	3.750	4.500
6) immobilizzazioni in corso e acconti	155.824	121.634
7) altre	1.449.728	1.524.159
Totale immobilizzazioni immateriali	3.609.214	3.734.471
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.529.965	1.584.291
2) impianti e macchinario	1.268.928	1.424.497
3) attrezzature industriali e commerciali	70.608	79.757
4) altri beni	186.033	261.656
Totale immobilizzazioni materiali	3.055.534	3.350.201
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	132.725	132.725
Totale crediti verso altri	132.725	132.725
Totale crediti	132.725	132.725
Totale immobilizzazioni finanziarie	132.725	132.725
Totale immobilizzazioni (B)	6.797.473	7.217.397
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	49.010
Totale rimanenze	-	49.010
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.650.596	5.443.877
Totale crediti verso clienti	5.650.596	5.443.877
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.411	580.839
Totale crediti tributari	36.411	580.839
5-ter) imposte anticipate	63.959	123.206
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.585	39.714
Totale crediti verso altri	32.585	39.714
Totale crediti	5.783.551	6.187.636
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	352.337	380.060
3) danaro e valori in cassa	192	432
Totale disponibilità liquide	352.529	380.492
Totale attivo circolante (C)	6.136.080	6.617.138
D) Ratei e risconti	205.437	175.782

Totale attivo	13.138.990	14.010.317
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	10.227	10.227
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	263.175 ⁽¹⁾	209.977
Totale altre riserve	263.175	209.977
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.343	53.197
Totale patrimonio netto	329.745	293.401
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.759	28.587
4) altri	180.000	180.000
Totale fondi per rischi ed oneri	184.759	208.587
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	215.618	214.989
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.152.342	1.252.174
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.525.134	1.912.311
Totale debiti verso banche	2.677.476	3.164.485
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.564.912	8.058.794
Totale debiti verso fornitori	7.564.912	8.058.794
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.490	128.378
Totale debiti tributari	230.490	128.378
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.677	143.928
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.677	143.928
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.880	212.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.361.950	1.347.505
Totale altri debiti	1.504.830	1.560.328
Totale debiti	12.140.385	13.055.913
E) Ratei e risconti	268.483	237.427
Totale passivo	13.138.990	14.010.317

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Altre ...	263.176	209.978

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.698.907	11.998.960
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	11.943
altri	5.453.252	182.817
Totale altri ricavi e proventi	5.453.252	194.760
Totale valore della produzione	18.152.159	12.193.720
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.808	465.128
7) per servizi	13.289.478	6.468.215
8) per godimento di beni di terzi	462.112	523.445
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.438.262	2.555.647
b) oneri sociali	897.075	879.107
c) trattamento di fine rapporto	156.664	162.023
e) altri costi	-	17.015
Totale costi per il personale	3.492.001	3.613.792
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	238.285	276.906
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	295.406	531.708
Totale ammortamenti e svalutazioni	563.123	808.614
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.526	24.074
14) oneri diversi di gestione	74.451	64.763
Totale costi della produzione	17.991.499	11.968.031
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	160.660	225.689
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	334	8.895
Totale proventi diversi dai precedenti	334	8.895
Totale altri proventi finanziari	334	8.895
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67.929	123.917
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.929	123.917
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(67.595)	(115.022)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	93.065	110.667
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.303	26.949
imposte relative a esercizi precedenti	-	8.861
imposte differite e anticipate	35.419	21.660
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.722	57.470
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.343	53.197

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	36.343	53.197
Imposte sul reddito	56.722	57.470
Interessi passivi/(attivi)	67.595	115.022
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	160.660	225.689
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	533.691	808.614
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	23.828	24.375
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	557.519	832.989
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	718.179	1.058.678
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	49.010	24.073
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(206.719)	29.415
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(493.882)	2.747.359
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.655)	(57.593)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	31.056	55.838
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	514.972	(2.132.947)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(135.218)	666.145
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	582.961	1.724.823
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(67.595)	(115.022)
(Imposte sul reddito pagate)	80.645	(3.574)
(Utilizzo dei fondi)	(23.199)	24.584
Totale altre rettifiche	(10.149)	(94.012)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	572.812	1.630.811
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	739	-
Disinvestimenti	-	59.262
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(113.029)	(664.296)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(113.768)	(723.558)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(99.832)	282.152
(Rimborso finanziamenti)	(387.177)	(1.085.475)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(487.008)	(803.322)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(27.964)	103.931
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	380.060	276.541
Danaro e valori in cassa	432	21
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	380.492	276.562

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	352.337	380.060
Danaro e valori in cassa	192	432
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	352.529	380.492

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 36.343.

Attività svolte

La Società è abilitata nel settore dell'igiene integrata così come definito dal D.Lgs 22/1997 e L. R. di esecuzione n. 28 /1999 e, dal 1/1/2007, la cui operatività è stata sub-appaltata a far data dal 1/1/2017 alla società Ecoinnova che provvede alla raccolta dei rifiuti e verde pubblico nel comune di Ascoli Piceno. Resta in capo alla nostra società l'attività relativa alla gestione degli impianti tecnologici collegati alla discarica comprensoriale a livello provinciale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A partire dal 1/1/2017 le attività di raccolta, spazzamento e verde pubblico sono state affidate alla società Ecoinnova a seguito di atto transattivo.

Sempre con atto transattivo è stato perfezionato un accordo con l'ATA dell'ATO 5 e con tutti i Comuni di riferimento per regolare a saldo i rapporti economici pendenti dal 1° febbraio 2015 al 31/12/2016 rappresentati dalle situazioni di conto sospese identificate nei partitari clienti per fatture da emettere e fornitori per fatture da ricevere.

Infine occorre evidenziare che dal 29 settembre 2017 la società ha acquisito la certificazione di conformità ISO 14001: 2015.

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

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

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).

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.

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 e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, relativo alla concessione trasporto conto terzi è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto.

Vista la vita utile illimitata, nel rispetto dell'attuale normativa, è stata mantenuta la durata dell'ammortamento in un periodo di dieci anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20%.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano gli oneri relativi alla copertura definitiva (capping) delle tre vasche saturate e non più utilizzabili. Questi oneri sono ammortizzati sempre tenendo presente la residua durata utile della discarica appostata nella voce "Concessione Biogas".

Gli ammortamenti della "Concessione Biogas" e del costo del capping, a seguito della relazione del Direttore tecnico del 5/12/2016 sono stati opportunamente rimodulati sulla base della durata della vita utile stabilita a fine 2033 che è l'anno in cui presumibilmente dovrebbe esaurirsi lo sfruttamento del biogas che fino al 2023 è dato in concessione alla ditta Asja e nei successivi 10 anni di vita residua sarà gestito direttamente da Ascoli Servizi Comunali.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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, ridotte alla metà nell'esercizio atteso il ridotto utilizzo per effetto del sub-appalto:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	5%
Attrezzature	6,25%
Macchine d'ufficio elettron.	10%
Autoveicoli da trasporto	10%
Autovetture	12,5%

Per i beni acquistati in corso d'anno, in attuazione del principio della rilevanza è stata applicata la riduzione a metà dell'aliquota ordinaria di ammortamento avendo valutato irrilevante la differenza applicando il criterio del pro-rata temporis.

Per quanto riguarda i terreni si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento solo per la parte di superficie adibita a discarica nel rispetto della RM 9/082 del 2/5/77, mentre per il resto della superficie non sono state stanziare quote di ammortamento perché non soggetta a degrado ed avente vita utile illimitata.

Crediti

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 crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, e l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata perché i crediti sono con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che è stato adeguato prudenzialmente in previsione di qualche mancata esigibilità degli stessi.

Debiti

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, senza l'applicazione del processo di attualizzazione.

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

Non sono presenti.

Titoli

Non sono presenti.

Partecipazioni

Non sono presenti.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti.

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.

Alla voce Altri fondi è stato mantenuto l'importo di Euro 180.000,00 che si riferisce ad oneri presunti di soccombenza relativi a due cause in corso nei riguardi di Formula Ambiente per inadempimenti contrattuali che hanno ottenuto già esito positivo a favore di Ascoli Servizi sia in primo che in secondo grado.

Inoltre sono iscritti debiti per imposte differite pari ad Euro 4.759,00 riferite alle quote residue della plusvalenza rateizzata fiscalmente.

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 degli 85 dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al lordo 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.252/2005. Infatti, in riferimento all'art.8 co. 7 del citato D.Lgs, si precisa che n. 48 dipendenti hanno optato per l'accantonamento parziale o totale presso i fondi di previdenza mentre, per i restanti dipendenti che non hanno operato una specifica scelta, si è provveduto a versare ope-legis l'accantonamento maturato al fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate 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 dell'aliquota intervenuta nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

Criteri di rettifica

Non sono presenti.

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società ha in essere le garanzie sotto riportate non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Per la gestione della discarica è stata stipulata una polizza fidejussoria il 7/10/2009 avente durata di nove anni con un massimale di € 3.074.550,00.

In data 23/5/2016 sono state rinnovate 2 polizze assicurative per la gestione post-mortem della discarica aventi durata quinquennale rispettivamente con massimale di euro 3.543.000,00 per le prime quattro vasche e di euro 2.478.000,00 per la quinta vasca.

Per i lavori di realizzazione del 1^ stralcio della V^ vasca, dell'impianto di trattamento compost di qualità e l'adeguamento della discarica ai sensi del DL 36/03 è stato stipulato un mutuo chirografario con la Veneto Banca definito a fine lavori per l'importo di euro 3.793.808,00, garantito con fidejussione di pari importo dall'Amministrazione Comunale.

Per l'acquisto del terreno destinato all'ampliamento della discarica ed il completamento della V^ vasca è stato stipulato il 31/7/2012 un finanziamento con la Banca Nazionale del Lavoro per l'importo di Euro 1.600.000,00, garantito con cessione del credito maturato nei riguardi del Comune di Ascoli Piceno in forza del contratto di servizio estinto il 31/07/2017 con il pagamento dell'ultima rata.

A partire dal 01/01/2017 sono state rinnovate a mezzo gara pubblica le seguenti polizze:

RCT -RCO;POLIZZA INQUINAMENTO, POLIZZA INCENDIO ALL RISKS, RC PATRIMONIALE, TUTELA LEGALWE ENTI PUBBLICI, RC AUTO, POLIZZA INFORTUNI.

In data 24/10/2017 è stato acceso con la BNL un mutuo chirografario di complessivi € 2.000.000,00 di cui 750.000,00 erogati contestualmente per il ripristino di una corretta situazione finanziaria ed € 1.250.000,00 da erogare a mezzo SAL per gli investimenti aziendali relativi alle opere da eseguire sulla discarica di Relluce.

Inoltre, in data 17/11/17 è stata rinnovata per un importo garantito di € 2.019.095,96 con scadenza 30/06/2020 la polizza n° 8006003011 attivata per coprire i rischi derivanti dalle attività di gestione operativa della vasca n° 5 e in data 21/11/17 è stata anche rinnovata per un importo garantito di € 3.080.439,80 la polizza n° 1924241 scadente il 30/06/2020 accesa per coprire i rischi delle attività di gestione operativa delle vasche 1 2 3 4.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.609.214	3.734.471	(125.257)

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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	17.877	264	2.066.037	4.500	121.634	1.524.159	3.734.471
Valore di bilancio	17.877	264	2.066.037	4.500	121.634	1.524.159	3.734.471
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	21.946	-	105.595	-	34.190	-	109.908
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	184	-	-	-	48.703	48.703
Ammortamento dell'esercizio	7.815	-	203.808	750	-	25.728	238.285
Totale variazioni	14.131	(184)	(98.213)	(750)	34.190	(74.431)	(125.257)
Valore di fine esercizio							
Costo	32.008	80	1.967.824	3.750	155.824	1.449.728	3.609.214
Valore di bilancio	32.008	80	1.967.824	3.750	155.824	1.449.728	3.609.214

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
Altre variazioni atto costitutivo	447			89	358
Altri costi di ampliamento	17.430	21.946		7.725	31.651
Totale	17.877	21.946		7.815	32.008

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.055.534	3.350.201	(294.667)

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	1.708.655	3.131.405	295.387	1.221.337	6.356.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.364	1.706.908	215.630	959.681	3.006.583
Valore di bilancio	1.584.291	1.424.497	79.757	261.656	3.350.201
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.591	648	739
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	1.499	-	-	1.500
Ammortamento dell'esercizio	54.325	154.070	10.740	76.271	295.406
Totale variazioni	(54.326)	(155.569)	(9.149)	(75.623)	(294.667)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.708.654	3.129.478	296.887	1.221.338	6.356.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.689	1.860.550	226.279	1.035.305	3.300.823
Valore di bilancio	1.529.965	1.268.928	70.608	186.033	3.055.534

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	132.725	132.725	132.725
Totale crediti immobilizzati	132.725	132.725	132.725

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	132.725	132.725
Totale	132.725	132.725

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	132.725

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Crediti verso il personale per anticipo TFR	132.725
Totale	132.725

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	49.010	(49.010)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	49.010	(49.010)
Totale rimanenze	49.010	(49.010)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.783.551	6.187.636	(404.085)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.443.877	206.719	5.650.596	5.650.596
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	580.839	(544.428)	36.411	36.411
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	123.206	(59.247)	63.959	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.714	(7.129)	32.585	32.585
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.187.636	(404.085)	5.783.551	5.719.592

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

ATA Rifiuti – ATO 5 Ascoli Piceno	1.353.910
Comune di Ascoli Piceno	858.937

Le imposte anticipate per Euro 63.959,00 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate per Euro 62.079,00 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 14.899,00. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

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	5.650.596	5.650.596
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.411	36.411
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	63.959	63.959
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.585	32.585
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.783.551	5.783.551

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato adeguato con un accantonamento nel corso dell'esercizio:

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	78.296	78.296	78.296
Utilizzo dell'esercizio			
Accantonamento d'esercizio	29.732	29.732	29.732
Saldo al 31/12/2017	107.728	107.728	107.728

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
352.529	380.492	(27.963)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	380.060	(27.723)	352.337
Denaro e altri valori in cassa	432	(240)	192
Totale disponibilità liquide	380.492	(27.963)	352.529

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
205.437	175.782	29.655

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.

Sono principalmente riferiti ad assicurazioni, bolli di circolazione e canoni utilizzo licenze software.

Sussiste, al 31/12/2016/31/12/2017, un risconto avente durata superiore a cinque anni riferito ad una polizza fidejussoria di nove anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.032	(2.032)	-
Risconti attivi	173.750	31.687	205.437
Totale ratei e risconti attivi	175.782	29.655	205.437

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
329.745	293.401	36.344

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	20.000	-		20.000
Riserva legale	10.227	-		10.227
Altre riserve				
Varie altre riserve	209.977	53.198		263.175
Totale altre riserve	209.977	53.198		263.175
Utile (perdita) dell'esercizio	53.197	(53.197)	36.343	36.343
Totale patrimonio netto	293.401	-	36.343	329.745

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva statutaria.	263.176
Totale	263.175

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	B
Riserva legale	10.227	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	263.175	A,B,D
Totale altre riserve	263.175	A,B,D
Totale	293.402	

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
Riserva statutaria.	263.176	A,B,D
Totale	263.175	

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

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 statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	10.227	202.728	7.248	240.203
- altre destinazioni			7.249	45.949	53.198
Risultato dell'esercizio precedente				53.198	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	10.227	209.977	53.198	293.401
- altre destinazioni			53.198	(16.854)	36.344
Risultato dell'esercizio corrente				36.343	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	10.227	263.175	36.343	329.745

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve

Riserve	Importo
Riserva vincolata	263.176

Trattasi di riserva di utili vincolata a causa delle immobilizzazioni immateriali in corso di ammortamento che, nel rispetto dell'art.2426 del C.C. punto 5, non può essere distribuita durante la fase di ammortamento di tali immobilizzazioni.

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
184.759	208.587	(23.828)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	28.587	180.000	208.587

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	23.828	-	23.828
Totale variazioni	(23.828)	-	(23.828)
Valore di fine esercizio	4.759	180.000	184.759

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
215.618	214.989	629

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	214.989
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	629
Totale variazioni	629
Valore di fine esercizio	215.618

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al lordo degli anticipi corrisposti.

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
12.140.385	13.055.913	(915.528)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.164.485	(487.009)	2.677.476	1.152.342	1.525.134
Debiti verso fornitori	8.058.794	(493.882)	7.564.912	7.564.912	-
Debiti tributari	128.378	102.112	230.490	230.490	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.928	18.749	162.677	162.677	-
Altri debiti	1.560.328	(55.498)	1.504.830	142.880	1.361.950
Totale debiti	13.055.913	(915.528)	12.140.385	9.253.301	2.887.084

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

Descrizione	Importo
Finanziamento ex Veneto Banca (attualmente Banca Intesa)	1.525.134
Picenambiente	1.443.471
Ecoinnova	780.000

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 2.677.476, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Per i "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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 9.976,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite. Inoltre sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 11.327,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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	2.677.476	2.677.476
Debiti verso fornitori	7.564.912	7.564.912
Debiti tributari	230.490	230.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.677	162.677
Altri debiti	1.504.830	1.504.830
Debiti	12.140.385	12.140.385

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.677.476	2.677.476

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	7.564.912	7.564.912
Debiti tributari	230.490	230.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.677	162.677
Altri debiti	1.504.830	1.504.830
Totale debiti	12.140.385	12.140.385

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
268.483	237.427	31.056

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	237.427	31.056	268.483
Totale ratei e risconti passivi	237.427	31.056	268.483

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono alle competenze maturate dal personale dipendente per ferie e 14ma mensilità.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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
18.152.159	12.193.720	5.958.439

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.698.907	11.998.960	699.947
Altri ricavi e proventi	5.453.252	194.760	5.258.492
Totale	18.152.159	12.193.720	5.958.439

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
Gestione spazzamento e raccolta	8.808.246
Gestione discarica	1.984.136
Gestione parchi e giardini	700.000
gestione illuminazione pubblica	1.165.520
Altre	41.005
Totale	12.698.907

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	12.698.907
Totale	12.698.907

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.991.499	11.968.031	6.023.468

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	96.808	465.128	(368.320)
Servizi	13.289.478	6.468.215	6.821.263
Godimento di beni di terzi	462.112	523.445	(61.333)
Salari e stipendi	2.438.262	2.555.647	(117.385)
Oneri sociali	897.075	879.107	17.968
Trattamento di fine rapporto	156.664	162.023	(5.359)
Altri costi del personale		17.015	(17.015)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	238.285	276.906	(38.621)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	295.406	531.708	(236.302)
Variazione rimanenze materie prime	13.526	24.074	(10.548)
Oneri diversi di gestione	74.451	64.763	9.688
Totale	17.991.499	11.968.031	6.023.468

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.

Tra i costi per servizi sono compresi Euro 14.444,00 relativi ai costi da sostenere per la chiusura post-mortem della discarica.

La deducibilità di questi costi, da sostenere in futuro per la necessaria bonifica ambientale, è consentita dal Ministero delle Finanze, con R.M. n. 52 del 2/6/98, che ha riconosciuto la diretta correlazione di questi costi futuri con i ricavi realizzabili fino all'esaurimento della discarica fissata al 31/12/2033.

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.

L'organico dei dipendenti è costituito da n.1 quadro, n. 6 impiegati e n. 78 operatori ecologici.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(67.595)	(115.022)	47.427

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	334	8.895	(8.561)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(67.929)	(123.917)	55.988

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Totale	(67.595)	(115.022)	47.427

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	67.501
Altri	428
Totale	67.929

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					31.854	31.854
Interessi fornitori					428	428
Interessi medio credito					27.636	27.636
Sconti o oneri finanziari					8.011	8.011
Totale					67.929	67.929

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
56.722	57.470	(748)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	21.303	26.949	(5.646)
IRES	9.976	11.542	(1.566)
IRAP	11.327	15.407	(4.080)
Imposte relative a esercizi precedenti		8.861	(8.861)
Imposte differite (anticipate)	35.419	21.660	13.759
IRES	35.419	21.660	13.759
Totale	56.722	57.470	(748)

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	93.065	
Onere fiscale teorico (%)	24	22.336
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Ammortamento avviamento	334	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota plusvalenza da ammortizzare	88.635	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		0
Spese di impiego autovetture	2.547	
IMU/Tasi al netto della quota deducibile	28.002	
Multe ed ammende	447	
Imposte esercizi precedenti	9.463	
Ammortamenti non deducibili	1.198	
Sopravvenienze passive	2.976	
Spese telefoniche	2.606	
Deduzione IRAP 10%	(5.226)	
Maggiorazione ammortamento 40% su beni nuovi	(1.277)	
4% TFR versato ai fondi previdenza complementare	(1.641)	
Rimborso accise carburanti	(9.301)	
Riduzione contributo Confindustria	(4.000)	
Utilizzo perdite esercizi precedenti	(166.262)	
Imponibile fiscale	41.565	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		9.976

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.682.093	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	49.672	
Totale	3.731.465	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	176.498
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni art.11 Dlgs 446/97	(3.492.001)	
Imponibile Irap	239.464	
IRAP corrente per l'esercizio		11.327

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 della aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(4.000)	-
Totale differenze temporanee imponibili	88.301	334
Differenze temporanee nette	84.301	334
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(94.619)	(48)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	35.419	(32)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(59.200)	(80)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Contributo associativo	9.000	(4.000)	5.000	1.200

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Plusvalenze rateizzate	108.464	(88.635)	19.829	4.759	-	-
Amm.to avviamento	1.336	334	1.670	400	4,73%	32
Compenso amministratore	18.200	-	18.200	4.368	-	-
Acc.to fondo rischi	180.000	-	180.000	43.200	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali				
di esercizi precedenti	62.079		228.341	
Totale perdite fiscali	62.079		228.341	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	62.079	14.899	228.341	67.659

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.597	32.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	20.000	1
Totale	20.000	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri	1	1	0
Impiegati	6	7	(1)
Operai	78	77	1
	85	85	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'igiene ambientale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	36.343
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	36.463
a dividendo	Euro	

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Andrea Zambrini