

CO.G.E.S. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARTINENGO 32 - 25020 - BASSANO BRESCIANO - BS
Codice Fiscale	02987620172
Numero Rea	BS 310250
P.I.	00715260980
Capitale Sociale Euro	1.100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA` PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	10.000	10.000
7) altre	968	1.089
Totale immobilizzazioni immateriali	10.968	11.089
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	613.832	646.386
2) impianti e macchinario	63.787	62.170
3) attrezzature industriali e commerciali	290.551	363.028
4) altri beni	444.036	620.897
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.465.126	6.101.535
Totale immobilizzazioni materiali	2.877.332	7.794.016
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	85.002	93.353
Totale partecipazioni	85.002	93.353
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.165	5.165
Totale crediti verso altri	5.165	5.165
Totale crediti	5.165	5.165
Totale immobilizzazioni finanziarie	90.167	98.518
Totale immobilizzazioni (B)	2.978.467	7.903.623
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	57.211	57.466
4) prodotti finiti e merci	10.517	35.234
Totale rimanenze	67.728	92.700
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.198.600	1.491.090
Totale crediti verso clienti	1.198.600	1.491.090
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.347.986	0
Totale crediti verso imprese controllate	2.347.986	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.439	201.263
Totale crediti tributari	273.439	201.263
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.325	10.766
Totale imposte anticipate	100.325	10.766
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	854	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	3.543	3.543
Totale crediti verso altri	4.397	3.543
Totale crediti	3.924.747	1.706.662
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) azioni proprie	588.105	588.105
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	588.105	588.105
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	95.508	106.369
3) danaro e valori in cassa	2	125
Totale disponibilità liquide	95.510	106.494
Totale attivo circolante (C)	4.676.090	2.493.961
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	51.874	68.790
Totale ratei e risconti (D)	51.874	68.790
Totale attivo	7.706.431	10.466.374
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100.000	1.100.000
IV - Riserva legale	69.068	68.526
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	588.105	588.105
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	40.984	30.688
Varie altre riserve	2	4
Totale altre riserve	40.986	30.692
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(461.090)	10.838
Utile (perdita) residua	(461.090)	10.838
Totale patrimonio netto	1.337.069	1.798.161
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	569	218
Totale fondi per rischi ed oneri	569	218
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	232.520	211.067
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.321.015	5.321.015
Totale debiti verso altri finanziatori	5.321.015	5.321.015
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.922.776
Totale acconti	0	1.922.776
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	655.499	1.064.892
Totale debiti verso fornitori	655.499	1.064.892
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.141	19.801
Totale debiti tributari	18.141	19.801
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.704	38.330
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.704	38.330
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.755	84.188
Totale altri debiti	99.755	84.188

Totale debiti	6.128.114	8.451.002
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	8.159	5.926
Totale ratei e risconti	8.159	5.926
Totale passivo	7.706.431	10.466.374

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	962.361	962.361
Totale fideiussioni	962.361	962.361
Totale rischi assunti dall'impresa	962.361	962.361
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	25.071	33.217
Totale conti d'ordine	987.432	995.578

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.600.382	3.325.534
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.783	34.034
Totale altri ricavi e proventi	22.783	34.034
Totale valore della produzione	2.623.165	3.359.568
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.855	54.143
7) per servizi	1.900.544	2.346.059
8) per godimento di beni di terzi	17.429	17.016
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	506.466	496.345
b) oneri sociali	157.460	159.744
c) trattamento di fine rapporto	32.047	32.807
d) trattamento di quiescenza e simili	4.393	3.972
e) altri costi	2.380	1.941
Totale costi per il personale	702.746	694.809
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	121	121
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.889	201.366
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	144.829	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	72.259	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	380.098	201.487
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.971	4.354
14) oneri diversi di gestione	37.031	19.361
Totale costi della produzione	3.098.674	3.337.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(475.509)	22.339
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	82	48.401
Totale proventi diversi dai precedenti	82	48.401
Totale altri proventi finanziari	82	48.401
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.828	17.433
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.828	17.433
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.746)	30.968
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	8.000	0
Totale svalutazioni	8.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(8.000)	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	8.914
Totale proventi	0	8.914

21) oneri		
altri	59.000	22.478
Totale oneri	59.000	22.478
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(59.000)	(13.564)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(544.255)	39.743
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.043	30.181
imposte differite	3.602	2.806
imposte anticipate	92.810	4.082
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(83.165)	28.905
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(461.090)	10.838

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia una perdita pari a € 461.090 contro un utile netto di € 10.838 dell'esercizio precedente.

Si specifica che, sussistendo le particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto sociale, conformemente al disposto dell'art. 11 dello statuto sociale ed all'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, con formale deliberazione in data 15/03/2016 il Consiglio di Amministrazione si è avvalso del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci che dovrà deliberare sul presente bilancio. Il differimento si è reso necessario in quanto la società è attualmente coinvolta in operazioni di carattere fortemente straordinario connesse sia alla definizione dello scorporo del ciclo idrico sia al subingresso di nuovi soci nella compagine societaria, che influiranno sull'assetto strutturale, organizzativo, amministrativo e contabile della società, valutazioni per le quali si rende appunto necessario il ricorso al maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

L'impresa pur ammessa alla redazione del bilancio e della nota integrativa in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis C.C., ha optato per la redazione in forma estesa secondo lo schema in vigore.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario ancorchè non espressamente previsto dal C.C.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile.

Attività della società

L'attività della società consiste nell'esercizio di raccolta e trasporto di rifiuti effettuati nei confronti di enti pubblici e imprese; stoccaggio e compattazione plastica effettuati nei confronti di enti pubblici.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

I costi di ricerca e sviluppo sono valutati al costo di acquisto e iscritti con il consenso del collegio sindacale, stante la stimata utilità futura. Tali componenti comprendono le spese per l'ottenimento del piano Ambito Territoriale Ottimale per la gestione del Servizio Idrico Integrato dei comuni facenti parte dell'area omogenea di Brescia, Pianura centrale. In considerazione dell'inerenza dei predetti costi con un progetto specifico (realizzazione dell'acquedotto consortile), sono stati iscritti tra i costi di ricerca e sviluppo.

Ricordiamo che in base al disposto dell'articolo 2426 nr. 5 del codice civile, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili d'importo tale da coprire l'ammontare dei costi capitalizzati e non ancora ammortizzati.

Con riferimento alla Vostra società, alla data di chiusura del bilancio la situazione è così riassumibile:

Totale costi non ammortizzati: € 10.968

Patrimonio netto distribuibile: € 30.016

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

Di seguito si riporta una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Composizione voce "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" (art. 2427 n. 3 c.c.)

DESCRIZIONE	Criterio di amm.to	IMPORTO
Oneri per piano Ambito Territoriale Ottimale		10.000
TOTALE		10.000

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 risultano pari a € 10.968.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.000	1.089	11.089
Valore di bilancio	10.000	1.089	11.089
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	121	121
Totale variazioni	-	(121)	(121)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.000	1.089	11.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	121	121
Valore di bilancio	10.000	968	10.968

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto del relativo fondo ammortamento, non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Fabbricati	3,00%
Attrezzature	10,00%
Autocarri e automezzi	5,00%
Mezzi trasporto interno	20,00%
Containers e cassonetti	5,00%
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Macchinari	10,00%
Impianti specifici	10,00%
Impianti generici	10,00%
Macchine elettroniche	50,00%
Telefoni cellulari	50,00%
Autovetture	25,00%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura straordinaria sostenuti per apportare migliorie, modifiche, ristrutturazioni e rinnovamenti ai cespiti esistenti, sono imputati alle immobilizzazioni cui si riferiscono solo se concretizzano un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero prolungano la vita utile dei vari cespiti.

Per i beni acquistati nell'anno l'ammortamento è ridotto al 50% in quanto la quota così ottenuta non si discosta significativamente da quella determinata a partire dal momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

Terreni e fabbricati - ammortamento

Nel bilancio al 31/12/2014 la società ha modificato i valori inerenti la separazione tra terreni e fabbricati. Il cambiamento del metodo è stato effettuato in quanto il Principio contabile OIC 16, non consente più di non scorporare il valore del terreno. Nel caso specifico il valore del terreno è stato determinato ai sensi del D.L. 223/2006 anche ai fini di bilancio.

Immobilizzazioni in corso di costruzione - acquedotto

Sono iscritte al costo di acquisto. Si tratta dei costi sostenuti per l'opera di realizzazione dell'acquedotto consortile. Oltre agli oneri di diretta imputazione, comprendono anche la quota degli interessi passivi sul prestito obbligazionario emesso dalla Provincia di Brescia con DEXIA CREDIOP S.P.A. e DEUTSCHE BANK della durata di 30 anni (scadenza 2036). L'emissione prevede una remunerazione a tasso variabile pari all'EURORIBOR 12 mesi più 19 punti base.

Gli interessi sul prestito obbligazionario maturati al 31/12/2009, sono iscritti ad incremento del costo dell'acquedotto in corso di costruzione in quanto direttamente riferibili. Il valore esposto in bilancio è comprensivo anche della quota parte dell'impianto oggetto dell'accordo di programma con CBBC, AATO ed A2A per l'affidamento ad A2A del completamento e conseguente inizio.

Nel corso del 2015 l'opera relativa al primo lotto dell'acquedotto consortile è stata venduta alle società CBBC Consorzio Bassa Bresciana Centrale e PROVINCIA DI BRESCIA.

Non sono state assoggettate ad ammortamento.

Fabbricati

I fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle spese sostenute per l'ammodernamento.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2015 risultano pari a € 2.877.332.

Rettifiche per svalutazioni

Alla luce della diffusione crescente del servizio porta a porta, con conseguente limitazione dell'utilizzo dei cassonetti e parallela riduzione del mercato di allocazione dell'usato degli stessi, si è proceduto ad iscrivere una svalutazione per € 34.500.

La svalutazione di € 110.329 è relativa all'automezzo targato AN016JY è stata decisa da un suo confronto con il mercato in una prospettiva ipotesi di vendita.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.097.112	432.189	1.869.782	2.709.558	6.101.535	12.210.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	450.726	370.019	1.506.754	2.088.661	-	4.416.160
Valore di bilancio	646.386	62.170	363.028	620.897	6.101.535	7.794.016
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	17.092	3.295	7.100	-	27.487
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.345	-	4.636.409	4.641.754
Ammortamento dell'esercizio	32.554	15.475	41.228	73.632	-	162.889
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	34.500	110.329	-	144.829
Totale variazioni	(32.554)	1.617	(77.778)	(176.861)	(4.636.409)	(4.921.985)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.097.112	449.281	1.867.732	2.716.658	1.465.126	7.595.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	483.280	385.494	1.542.681	2.162.293	-	4.573.748
Svalutazioni	-	-	34.500	110.329	-	144.829
Valore di bilancio	613.832	63.787	290.551	444.036	1.465.126	2.877.332

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, contratto ICCREA BANCAIMPRESA N. 4131050167 autocarro nuovo ISUZU NLR 85 L35 durata 25/09/2013-01/09/2018, in ossequio alla previsione contenuta nell'articolo 2427, n. 22), del Codice civile, sono state redatte le seguenti tabelle, dalle quali è possibile, tra l'altro, evincere:

- il valore attuale dei canoni non ancora scaduti: nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio;
- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati stanziati nell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	

	Importo
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	35.435
relativi fondi ammortamento	3.271
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	2.578
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	32.857
relativi fondi ammortamento	5.848
Totale (a.6+b.1)	32.857
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	26.840
di cui scadenti nell'esercizio successivo	6.677
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	20.163
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	6.677
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	20.163
di cui scadenti nell'esercizio successivo	7.068
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	13.095
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	12.694
e) Effetto fiscale	(87.252)
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	99.946

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	8.780
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	1.357
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	2.578
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	4.845
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	(87.252)
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	92.097

La tabella che segue riporta inoltre una rielaborazione delle voci di bilancio, secondo una rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria fondata sul cosiddetto metodo "finanziario", in luogo di quello "patrimoniale" invece utilizzato negli schemi contabili imposti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, così come previsto anche dal principio contabile internazionale IAS n. 17.

Operazioni di locazione finanziaria - Rielaborazione dei prospetti di bilancio

	Valori di bilancio	Variazioni	Dati rielaborati
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	613.832	0	613.832
2) Impianti e macchinario	63.787	0	63.787
3) Attrezzature industriali e			

commerciali	290.551	0	290.551
4) Altri beni	444.036	32.857	476.893
Totale immobilizzazioni materiali	1.412.206	32.857	1.445.063
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II) Crediti			
4-bis) Crediti tributari			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	273.439	87.252	360.691
Totale crediti tributari	273.439	87.252	360.691
4-ter) Imposte anticipate			
- importi recuperabili entro l'esercizio successivo	100.325	569	100.894
Totale imposte anticipate	100.325	569	100.894
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi	51.874	0	51.874
TOTALE VARIAZIONI DELL'ATTIVO		120.678	
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
VII) Altre riserve	40.986	7.849	48.835
IX) Utile / Perdita dell'esercizio	-461.090	92.097	-368.993
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2) per imposte, anche differite	569	569	1.138
D) DEBITI			
5) debiti verso altri finanziatori:			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	5.321.015	7.068	5.328.083
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	13.095	13.095
Totale debiti verso altri finanziatori	5.321.015	20.163	5.341.178
12) debiti tributari			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	18.141	0	18.141
Totale debiti tributari	18.141	0	18.141
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi	8.159	0	8.159
TOTALE VARIAZIONI DEL PASSIVO		120.678	
CONTO ECONOMICO			
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8) per godimento di beni di terzi	17.429	-8.780	8.649

10) ammortamenti e svalutazioni			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.889	2.578	165.467
14) Oneri diversi di gestione	37.031	0	37.031
Variazione costi della produzione	3.098.674	-6.202	3.092.472
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
17) Interessi e altri oneri finanziari			
- per debiti verso altri soggetti	1.828	1.357	3.185
Variazione risultato prima delle imposte	-544.255	4.845	-539.410
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-83.165	-87.252	-170.417
23) UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-461.090	92.097	-368.993

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Per le immobilizzazioni finanziarie costituite da quote di partecipazioni in società a responsabilità limitata, si è abbandonato il metodo della valutazione al costo di acquisto e si è fatto riferimento al patrimonio netto della società ECOFERT SRL in liquidazione al 31/12/2015, si è proceduto quindi ad una svalutazione di € 8.000.

I valori a bilancio delle partecipazioni sono rappresentate nella seguente tabella:

PARTECIPAZIONE ECOFERT SRL IN LIQUIDAZIONE

Sede	Via Industriale 5, San Gervasio B.NO
Percentuale societaria posseduta	5%
Valore a bilancio	84.996
Capitale sociale	100.000
Patrimonio netto al 31/12/2015	1.705.642
Risultato di esercizio al 31/12/2015	0
Rettifiche per svalutazioni	8.000
Valore di partecipazione	85.282

Per quanto riguarda la partecipazione nella società INN.TEC SRL, si segnala che in data 14/12/2015 ha depositato il bilancio finale di liquidazione e il patrimonio residuo è stato devoluto in beneficenza all'associazione "ABSL Associazione Bresciana di Studi sul lavoro", motivo per il quale si è proceduto ad azzerare la partecipazione di € 351, iscrivendo a conto economico alla voce C 17 d, la relativa minusvalenza.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2015 risultano pari a € 90.167.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche".

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	93.353	93.353
Valore di bilancio	93.353	93.353
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni	351	351
Svalutazioni	8.000	8.000
Totale variazioni	(8.351)	(8.351)
Valore di fine esercizio		
Costo	93.002	93.002
Svalutazioni	8.000	8.000
Valore di bilancio	85.002	85.002

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti per finanziamenti sono rappresentati da un finanziamento infruttifero pari a € 5.165 effettuato nei passati esercizi alla partecipata ECOFERT SRL in liquidazione.

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.165	5.165	5.165
Totale crediti immobilizzati	5.165	5.165	5.165

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti immobilizzati riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	5.165	5.165
Totale	5.165	5.165

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie

La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Le rimanenze finali di materie prime ammontano a € 10.517, quelle di materiali di consumo a € 57.211.

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo ed il valore di mercato, salvo che per i manufatti destinati alla vendita, valutati secondo i prezzi già concordati con l'acquirente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	57.466	(255)	57.211
Prodotti finiti e merci	35.234	(24.717)	10.517
Totale rimanenze	92.700	(24.972)	67.728

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 1.198.600 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di euro 3.618.845 con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a -€ 72.259.

Nel determinare l'accantonamento al relativo fondo si è tenuto conto sia delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia delle inesigibilità future, mediante:

- l'analisi di ciascun credito e individuazione delle perdite riscontrate in passato;
- valutazione delle situazioni di presumibili perdite legate ad ogni singolo credito;
- calcolo degli indici di anzianità globali dei crediti per classi di scaduto e confronto con gli anni precedenti;
- valutazione delle condizioni specifiche dei settori di attività della clientela.

Gli accantonamenti assoggettati a tassazione ma ritenuti rappresentativi dell'effettivo rischio esistente sul monte crediti a seguito della valutazione del rischio di esigibilità, sono iscritti al fondo svalutazione crediti tassato per € 72.259.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Dettaglio crediti tributari

Credito per imposta IRAP	23.417
Credito v/erario per imposta sostitutiva TFR a.p.	547
Credito v/erario per imposta IRES	538
Credito v/erario per IRES a rimborso	1.171
Credito v/erario per IVA	236.205
Credito accise terzo e quarto trimestre 2015	11.049
Credito in compensazione SSN rc automezzi	512
TOTALE	273.439

Dettaglio crediti verso altri

Credito v/INPS	30
Credito v/INAIL	824
Cauzioni a terzi RFI per acquedotto	1.376
Cauzioni a terzi provincia BS 30 anni per pozzo	2.167
TOTALE	4.397

Imposte anticipate

Attività per imposte anticipate	100.325
TOTALE	100.325

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	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	1.491.090	(292.490)	1.198.600	1.198.600	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	2.347.986	2.347.986	2.347.986	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	201.263	72.176	273.439	273.439	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.766	89.559	100.325	100.325	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.543	854	4.397	854	3.543
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.706.662	2.218.085	3.924.747	3.921.204	3.543

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti iscritti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.198.600	1.198.600
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	2.347.986	2.347.986
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	273.439	273.439
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	100.325	100.325
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.397	4.397
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.924.747	3.924.747

Crediti di durata superiore ai cinque anni

Non esistono crediti di durata superiore ai cinque anni.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso del 2011 si è proceduto all'acquisto di numero 359.719 di azioni proprie, destinate ad essere rivendute, iscritte a bilancio al costo di acquisto.

Nel corso del 2015 non sono state emesse nuove azioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 95.510 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 95.508 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 2 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Dettaglio disponibilità liquide conti correnti

BANCA UNICREDIT	1.539
CREDITO COOPERATIVO DI BRESCIA	33.392
UBI BANCO DI BRESCIA	60.577
TOTALE	95.508

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	106.369	(10.861)	95.508
Denaro e altri valori in cassa	125	(123)	2
Totale disponibilità liquide	106.494	(10.984)	95.510

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	310	310
Altri risconti attivi	68.790	(17.226)	51.564
Totale ratei e risconti attivi	68.790	(16.916)	51.874

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Diritti segreteria pagati ai comuni	3.816
Assicurazioni	11.068
Tasse circolazione veicoli	373
Costo leasing	2.699
Verifica biennale impianto elettrico	129
Iscrizione albo c/t 2016	143
Fattura comune di Verolavecchia	20.000
Verifica triennale pesa	589

Commissioni fidejussorie crediti di firma	12.747
TOTALE	51.564

Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Rimborso assicurativo	310
TOTALE	310

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a € 1.100.000 è così composto :

numero azioni 1.100.000 del valore nominale di € 1 cadauna.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.100.000	-	-		1.100.000
Riserva legale	68.526	542	-		69.068
Riserva per azioni proprie in portafoglio	588.105	-	-		588.105
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	30.688	10.296	-		40.984
Varie altre riserve	4	-	2		2
Totale altre riserve	30.692	10.296	2		40.986
Utile (perdita) dell'esercizio	10.838	-	10.838	(461.090)	(461.090)
Totale patrimonio netto	1.798.161	10.838	10.840	(461.090)	1.337.069

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Possibilità di utilizzazione, legenda:

A: per aumento capitale sociale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.100.000	Capitale /Utili		-	-
Riserva legale	69.068	Utili	B	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	588.105	Capitale		-	-
Altre riserve					

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Riserva straordinaria o facoltativa	40.984	Utili	A,B,C	40.984	43.892
Varie altre riserve	2			2	-
Totale altre riserve	40.986			40.986	43.892
Totale	1.798.159			40.986	43.892
Quota non distribuibile				10.968	
Residua quota distribuibile				30.018	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento	2
Totale	2

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2015

E' stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale.

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve /versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	1.100.000	1.092.103	7.897		
Riserva legale	69.068		69.068		
Riserva per azioni proprie in portafoglio	588.105	588.105	0		
Riserva straordinaria	40.984		40.984		
Varie altre riserve	2		2		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, 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.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	218	218
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	351	351
Totale variazioni	351	351

Valore di fine esercizio	569	569
---------------------------------	-----	-----

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 232.520 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	211.067
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.453
Totale variazioni	21.453
Valore di fine esercizio	232.520

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Debito verso fornitori

Fornitori	655.499
TOTALE	655.499

Debiti tributari

Debito v/erario per IRPEF	17.875
Debito v/erario per ritenute lavoratori autonomi	182
Debito v/erario per imposta sostitutiva TFR	84
TOTALE	18.141

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Debito v/INPS dipendenti	21.874
Debito v/INDAP	2.849
Debito v/INPS gestione separata	1.238
Debito v/FONDO PREVIAMBIENTE	1.384
Debito v/INPS accantonamento ferie dipendenti	6.359

TOTALE	33.704
---------------	---------------

Altri debiti

Debito v/dipendenti per retribuzioni	24.414
Debito v/dipendenti per accantonamento ferie	60.764
Debito per compensi CO CO CO	3.759
Debito per quote sindacali dipendenti	3.049
Debiti diversi	896
Debito v/dipendente per errate trattenute INDAP	5.446
Debito v/dipendente per errate trattenute INPS	320
Spese decreto ingiuntivo	1.107
TOTALE	99.755

Finanziamenti da terzi

I finanziamenti da terzi iscritti in bilancio sono pari a € 5.321.015, erogati per la costruzione dell'acquedotto consortile.

I finanziamenti sono rappresentati dal debito verso l'Ente Provincia di Brescia pari al prestito obbligazionario del 30/06/2006 emesso dalla stessa con DEXIA CREDIOP SPA e DEUTSCHE BANK. Tale debito è iscritto in seguito agli accordi stipulati con l'ente stesso, che prevedono il pagamento annuale delle rate per originari € 5.508.492; l'importo iscritto in bilancio è comprensivo degli interessi maturati alla data del 31/12/2009.

Alla data di redazione del presente bilancio la costruzione dell'acquedotto è ferma ed anche il rimborso delle rate del finanziamento.

Debiti di durata residua superiore ai cinque anni

Non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	5.321.015	-	5.321.015	5.321.015
Acconti	1.922.776	(1.922.776)	0	0
Debiti verso fornitori	1.064.892	(409.393)	655.499	655.499
Debiti tributari	19.801	(1.660)	18.141	18.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.330	(4.626)	33.704	33.704
Altri debiti	84.188	15.567	99.755	99.755
Totale debiti	8.451.002	(2.322.888)	6.128.114	6.128.114

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	5.321.015	5.321.015
Acconti	-	0

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	655.499	655.499
Debiti tributari	18.141	18.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.704	33.704
Altri debiti	99.755	99.755
Debiti	6.128.114	6.128.114

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La composizione dei debiti bancari a medio e lungo termine assistiti da garanzia reale e non è indicata nel seguente prospetto:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	5.321.015	5.321.015
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	655.499	655.499
Debiti tributari	18.141	18.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.704	33.704
Altri debiti	99.755	99.755
Totale debiti	6.128.114	6.128.114

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.926	2.233	8.159
Totale ratei e risconti passivi	5.926	2.233	8.159

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Franchigia assicurazioni anni precedenti	2.810
Franchigia sinistro 2012	500
Regolazione premio 2014 rct/o	1.400
Franchigia sinistri 2014	500
Diritti segreteria comune Verolanuova	2.496
Regolazione premio rca automezzi	453
TOTALE	8.159

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

I conti d'ordine derivano da regolari registrazioni in contabilità generale effettuate dalla società, secondo il sistema degli impegni e dei rischi, e vengono esposti dopo l'elencazione delle attività e delle passività.

E' stato inoltre indicato il debito residuo dei canoni a scadere e del prezzo di riscatto del contratto di locazione finanziaria stipulato nel 2013 relativo ad un autocarro nuovo ISUZU NRL 85 L35.

Sono costituiti dalle voci esposte nella seguente tabella:

Dettaglio conti d'ordine

BCC VEROLAVECCHIA 13/12/2013-31/12/2017	COMUNE VEROLAVECCHIA	Gestione rifiuti	27.000
UBI BBS 01/01/2008-31/12/2008	COMUNE MILZANO	Servizio nettezza urb. attesa svincolo	10.481
BCC dal 25/07/2008-01/06/2019	PROVINCIA BRESCIA	Autorizz.recupero rif.non pericolosi	13.723
UBI dal 22/10/2014-22/10/2015	TOTALERG SPA	Carte credito carburanti	700
COFACE 09/07/2012-09/07/2019 + 2 anni	MINISTERO AMBIENTE	Smaltimento categoria 8D	300.000
UBI BBS 09/10/2013-09/10/2014 tacito rinnovo	PROVINCIA BRESCIA	Iscrizione albo c/terzi	94.000
FONDIARIA -SAI 08/10/2012-08/10/2017 + 2 anni	MINISTERO AMBIENTE	Smaltimento categoria 1C	516.457
Debito residuo contratto leasing	ICCREA BANCAIMPRESA	Autocarro ISUZU	25.071
TOTALE			987.432

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, considerando i settori merceologici in cui opera la società.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Raccolta, trasporto, smaltimento RSU RSI RSA	1.486.951
Raccolta differenziata	942.751
Spazzamento meccanico e manuale	31.083
Imballaggio plastica	6.184
Noleggio containers	53.768
Gestione piattaforma ecologica	79.645
Totale	2.600.382

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le aree geografiche individuate secondo la ripartizione territoriale per agglomerati di regioni amministrative.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.600.382
Totale	2.600.382

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi ordinari

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014
Sopravveniente attive	1.549	0
Differenza credito IRAP 2014	157	0
Indennizzi sinistri	310	0
Crediti d'imposta diversi	20.767	33.110
Altri ricavi e proventi diversi	0	924
TOTALE	22.783	34.034

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014
-------------	------------	------------

Perdite su crediti	16.101	0
Omaggi e spese dio rappresentanza	0	330
Imposte deducibili	6.797	6.400
IMU	8.616	6.821
Valori bollati	494	0
Costi non deducibili e contravvenzioni penalità	573	0
Costi autoveicoli e mezzi trasporto	1.382	1.394
Quote associative	258	0
Libri giornali riviste e abbonamenti	283	0
Oneri e spese varie	1.899	1.964
Minusvalenze ordinarie	628	887
Altri costi diversi	0	1.565
TOTALE	37.031	19.361

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 1.828.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non risultano proventi di questa natura nel bilancio chiuso al 31/12/2015.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito si riporta il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	680
Altri	1.148
Totale	1.828

Di seguito si riporta inoltre una tabella contenente la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari alla fine dell'esercizio corrente:

Composizione voce "Interessi e altri oneri finanziari" (art. 2427 n. 12 c.c.)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi banche	680
Altri oneri finanziari	1.148
TOTALE	1.828

Proventi e oneri straordinari

Gli oneri straordinari ammontano invece a € 59.000.

Nelle tabelle di seguito esposte si evidenzia il dettaglio delle singole voci:

Composizione voce "Oneri straordinari" (art. 2427 n. 13 c.c.)

DESCRIZIONE	IMPORTO
c) Altri oneri straordinari	
- altri oneri straordinari	59.000
TOTALE	59.000

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Fiscalità differita

Sono state stanziare imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali (plusvalenze, contributi e spese pluriennali deducibili in esercizi futuri), nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverteranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Alla fine di ogni esercizio la Società verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

Alle differenze temporanee sono state applicate le stesse aliquote (IRES E IRAP) dell'esercizio precedente.

Nel bilancio, in ossequio alla vigente normativa, sono state rilevate imposte differite e anticipate, come risulta dai seguenti prospetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	362.746
Differenze temporanee nette	(362.746)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(9.846)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(89.909)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(99.755)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare	39.148	2.854	42.002	27,50%	785

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ammortamenti civilistici superiori ai fiscali	793	1.275	2.068	27,50%	350

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	322.813		
Totale perdite fiscali	322.813		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	322.813	27,50%	88.774

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dall' art. 2423 c.c., comma 2 il bilancio deve esser redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Pur non essendo richiesto espressamente dal c.c., per una migliore comprensione della situazione finanziaria della società, si espone di seguito il rendiconto finanziario.

Il principio contabile OIC 10 stabilisce le modalità di redazione e presentazione del rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

Il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte e/o /assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società o del gruppo di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società o del gruppo di autofinanziarsi.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(461.090)	10.838
Imposte sul reddito	(83.165)	28.905
Interessi passivi/(attivi)	1.395	(30.968)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	979	887
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(541.881)	9.662
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.804	36.779
Ammortamenti delle immobilizzazioni	163.010	201.487
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	144.829	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.147	(6)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	330.790	238.260
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(211.091)	247.922
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.972	4.354
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(2.691.864)	166.859
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(409.393)	(167.614)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	16.916	11.695
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.233	(6.864)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(6.224.815)	(106.099)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.281.951)	(97.669)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(9.493.042)	150.253
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.395)	(7.070)
(Imposte sul reddito pagate)	(28.428)	(13.973)
(Utilizzo dei fondi)	-	(36.811)
Altri incassi/(pagamenti)	1.919.191	(5.157)
Totale altre rettifiche	1.889.368	(63.011)

Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(7.603.674)	87.242
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(27.487)	(96.102)
Flussi da disinvestimenti	7.620.179	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.210)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	7.592.692	(97.312)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(2)	-
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-	5
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	5
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.984)	(10.065)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	106.494	116.559
Disponibilità liquide a fine esercizio	95.510	106.494

Nota Integrativa Altre Informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	11
Totale Dipendenti	15

Compensi amministratori e sindaci

Il Consiglio di amministrazione è costituito da 3 membri, 2 senza compenso e 1 con compenso di € 2.000 nel 2015.

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso, al Collegio sindacale, costituito da 3 membri, ammontano a € 17.500.

	Valore
Compensi a amministratori	2.000
Compensi a sindaci	17.500
Totale compensi a amministratori e sindaci	19.500

Compensi revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti alla società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano ad Euro 5.776.

I corrispettivi spettanti alla società di revisione per gli altri servizi, diversi dalla revisione legale dei conti, effettuati nel corso del 2015 ammontano ad Euro 2.070; detti servizi si riferiscono al visto di conformità della dichiarazione IVA anno 2014.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.776
Altri servizi di verifica svolti	2.070
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.846

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Relativamente al periodo successivo alla chiusura dell'esercizio non sono da segnalare fatti di rilievo che potranno avere effetto, oltre che sulla gestione dell'esercizio 2015, sul futuro sviluppo della società, compreso quanto previsto dall'art. 2427, nr. 6 bis del codice civile.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

Non vi sono attualmente contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2011.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

Destinazione risultato dell'esercizio

Signori Soci, Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra società chiuso il 31/12/2015, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa.

Per quanto concerne la destinazione della perdita dell'esercizio, ammontante come già specificato a euro 461.090, si propone di:

coprirla parzialmente utilizzando la riserva facoltativa per euro 40.984 e la riserva legale per euro 69.068;

rinvviare il residuo di euro 351.038 all'esercizio successivo per essere coperta con utili futuri.

Nota Integrativa parte finale

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 regolarmente tenute.

San Gervasio Bresciano, 10 giugno 2016

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato ALGHISI SAMUELE