

BIOCICLO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
Codice Fiscale	01920660204
Numero Rea	MN 000000209198
P.I.	01920660204
Capitale Sociale Euro	2.200.000
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	382101
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	236.180	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.338	14.624
II - Immobilizzazioni materiali	4.070.988	3.239.409
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.093.326	3.258.033
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	636.216	1.063.012
Totale crediti	636.216	1.063.012
IV - Disponibilità liquide	624.057	182.028
Totale attivo circolante (C)	1.260.273	1.245.040
D) Ratei e risconti	27.991	75.698
Totale attivo	5.617.770	4.578.771
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.200.000	52.000
IV - Riserva legale	10.400	10.400
VI - Altre riserve	899.323	1.809.654
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	501.244	464.944
Totale patrimonio netto	3.610.967	2.336.998
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	133.158	111.607
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.099.119	989.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	774.422	1.140.456
Totale debiti	1.873.541	2.129.978
E) Ratei e risconti	104	188
Totale passivo	5.617.770	4.578.771

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.362.282	2.397.695
5) altri ricavi e proventi		
altri	177.346	184.765
Totale altri ricavi e proventi	177.346	184.765
Totale valore della produzione	2.539.628	2.582.460
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.623	105.063
7) per servizi	1.057.675	1.138.311
8) per godimento di beni di terzi	79.656	76.499
9) per il personale		
a) salari e stipendi	289.484	272.630
b) oneri sociali	72.277	60.510
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.082	17.121
c) trattamento di fine rapporto	21.892	16.140
e) altri costi	1.190	981
Totale costi per il personale	384.843	350.261
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	223.426	233.241
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.286	1.686
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	218.140	231.555
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	5.701
Totale ammortamenti e svalutazioni	223.426	238.942
14) oneri diversi di gestione	21.747	10.293
Totale costi della produzione	1.837.970	1.919.369
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	701.658	663.091
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	3
Totale proventi diversi dai precedenti	5	3
Totale altri proventi finanziari	5	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.960	9.390
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.960	9.390
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.955)	(9.387)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	695.703	653.704
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	194.459	188.760
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	194.459	188.760
21) Utile (perdita) dell'esercizio	501.244	464.944

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

ATTIVITA' SVOLTA

Nel 2016 la società ha proseguito con la gestione ordinaria dell'impianto di compostaggio, nella ricerca delle migliori soluzioni tecniche e gestionali per il trattamento delle materie conferite e contenere i costi di trattamento, migliorare la qualità del prodotto finale e incrementare il fatturato derivante dalla vendita del compost.

Nel 2016 le quantità trattate si sono mantenute pressoché stabili e, di conseguenza, anche il sovrappiù avviato a smaltimento non ha subito variazioni quantitative.

Per quanto attiene il progetto di ampliamento, nel 2016 si è ottenuta l'autorizzazione paesistica e antisismica e si è concluso positivamente l'iter dell'autorizzazione per l'esclusione dalla valutazione di impatto ambientale, di cui il relativo decreto della Provincia è giunto a gennaio 2017.

Nel frattempo si è proceduto con l'elaborazione dei progetti esecutivi.

Nel 2016 si è proceduto all'acquisizione delle aree e della tettoia di stoccaggio compost di proprietà Indecast.

Per quanto attiene le attrezzature si è proceduto con gli appalti del vaglio e della pala gommata, le cui forniture sono giunte a dicembre.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro 236.180 a seguito dell'assemblea dei soci per l'aumento di capitale sociale del 26/04/2016.

Il capitale sociale interamente sottoscritto sarà versato entro il 30/06/2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	236.180	236.180
Totale crediti per versamenti dovuti	0	236.180	236.180

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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 contribuire durevolmente alla redditività futura dell'impresa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si riteneva assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione e con i relativi oneri accessori.

Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti. Ogni altro costo di manutenzione afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si tale costo si riferisce.

I piani di ammortamento verranno eventualmente adeguati solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare,

oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo.

Si precisa che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati nel corso dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

L'unica partecipazione presente è l'iscrizione a socio ordinario nel Consorzio Italiano Compostatori ed è iscritta a "costo storico".

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.430	6.334.771	4.000	6.356.201
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.806	3.095.362		3.098.168
Valore di bilancio	14.624	3.239.409	4.000	3.258.033
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.000	1.049.719	-	1.058.719
Ammortamento dell'esercizio	5.286	218.140		223.426
Totale variazioni	3.714	831.579	-	835.293
Valore di fine esercizio				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.092	3.313.502		3.321.594
Valore di bilancio	18.338	4.070.988	4.000	4.093.326

Dal prospetto emerge un consistente aumento delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Nell'anno sono stati acquistati i seguenti beni:

Vaglio Komptech modello ms-s3;

Pala gommata Volvo L110H;

Portale limite di altezza;

Stampante Samsung;

Mac book Apple;

Tv led full hd Samung;

Terreno del sedime del fabbricato compost conferito da INDECAST S.r.l.;

Gli oneri relativi alla progettazione di nuovi impianti sono stati inseriti tra gli acconti su immobilizzazioni materiali in corso: non sono stati ammortizzati in quanto l'impianto non è entrato in funzione.

La società ha anche sostenuto oneri pluriennali (costi di sviluppo) da Realizzazione progetto BIOGEL con Università di Brescia.

Nell'anno sono stati ceduti i seguenti beni: nessuno.

Operazioni di locazione finanziaria

La società risulta in possesso dei seguenti beni materiali:

- TRITURATORE e BIOSPREMITRICE contratto UBI LEASING S.p.a.

in virtù di contratti di locazione finanziaria, che trasferiscono la prevalente parte dei rischi e benefici sui beni in oggetto.

L'effetto sullo stato patrimoniale e sul risultato d'esercizio dell'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei beni in leasing, come richiesto dal codice civile e dai principi contabili nazionali, è riportato nel prospetto seguente.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	500.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	50.000
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	325.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	11.418
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	795

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.260.273 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2016
Crediti	636.216
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	624.057
Totale	1.260.273

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti euro	655.575
Ricevute bancarie euro	1.495
Cambiali attive euro	0
Fatture da emettere euro	17.885
- Fondo svalutaz. crediti euro	137.552
- Note credito da emettere	1.403

Voce C.II.1 euro	536.000

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.011.945	(475.945)	536.000	536.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.067	48.337	99.404	99.404
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	812	812	812
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.063.012	(426.796)	636.216	636.216

Il totale dei crediti è diminuito del 40% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.063.012 ad euro 636.216.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.523	442.453	623.976
Denaro e altri valori in cassa	504	(423)	81
Totale disponibilità liquide	182.028	442.030	624.057

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

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 1.245.040 a euro 1.260.273.

A fronte di una diminuzione dei crediti la società è riuscita notevolmente ad aumentare le proprie disponibilità liquide trasformando gran parte dei propri crediti in risorse liquide.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

In data 26/04/2016 è stato deliberato e attuato per euro 2.148.000 un aumento di capitale sociale in parte gratuito con utilizzo della riserva straordinaria per euro 1.075.277, e in parte a pagamento per euro 1.072.723 con apporto di:

INDECAST	TERRENO	557.817	557.817
GARDA UNO	UTILI	72.000	
	VERSAMENTO	28.000	
	VERSAMENTO 25%	39.363	139.363
MANTOVA AMBIENTE	UTILI	72.000	
	VERSAMENTO	28.000	
	VERSAMENTO 25%	39.363	139.363
RESIDUO DA INCASSARE ENTRO IL 30/6/2017			236.180

Il capitale sociale è così composto:

		SOTTOSCRITTO	VERSATO
INDECAST	52%	1.144.000	1.144.000
GARDAUNO	24%	528.000	409.910
MANTOVA AMBIENTE	24%	528.000	409.910
		2.200.000	1.963.820

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	52.000	2.148.000	-		2.200.000
Riserva legale	10.400	-	-		10.400
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.809.656	164.944	1.075.277		899.323
Varie altre riserve	-	-	-		899.323
Totale altre riserve	1.809.654	164.944	1.075.277		899.323
Utile (perdita) dell'esercizio	464.944	-	464.944	501.244	501.244
Totale patrimonio netto	2.336.998	2.312.944	1.540.221	501.244	3.610.967

La riserva straordinaria, inizialmente incrementata di euro 164.944 per la destinazione di parte dell'utile 2015 è diminuita di euro 1.075.277 per l'aumento del capitale sociale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	2.200.000		B	-	-
Riserva legale	10.400		A	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	899.323			-	-
Varie altre riserve	899.323	RISERVA STRAORDINARIA	A B C	880.985	1.075.277
Totale altre riserve	899.323			880.985	1.075.277
Totale	3.109.723			880.985	1.075.277
Quota non distribuibile				0	
Residua quota distribuibile				880.985	

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 2.336.998 a euro 3.610.967 dovuto all'aumento del capitale sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Non vi sono debiti di durata residua superiore ai cinque anni, ad eccezione del finanziamento FRISL il quale avrà scadenza il 17/06/2022 e di cui si dà evidenza nella tabella sottostante della quota scadente oltre il quinto anno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.502.959	(362.594)	1.140.365	365.943	774.422	121.881
Debiti verso fornitori	543.740	102.482	646.222	646.222	-	-
Debiti tributari	15.912	8.167	24.079	24.079	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.971	2.912	16.883	16.883	-	-
Altri debiti	53.395	(7.403)	45.992	45.992	-	-
Totale debiti	2.129.978	(256.436)	1.873.541	1.099.119	774.422	121.881

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 4.578.771 a euro 5.617.770 a causa soprattutto dell'incremento dei debiti e dell'aumento del capitale sociale, in parte con riserva straordinaria e in parte con nuovi conferimenti da parte dei soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza economica indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Fiscalità differita

Il credito per imposte anticipate derivante dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti tassato non è stato evidenziato in bilancio a causa dell'incerta possibilità di recupero in tempi brevi.

Valore della produzione

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

I ricavi delle prestazioni di servizi possono essere così suddivisi:

Vendita compost	18.894
Conferimenti soci	2.238.556
Conferimenti non soci	104.831
Tariffa incentivante	74.451
Contributo conto scambio energia	406

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	4
Totale Dipendenti	7

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	25.338

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

POLIZZA FIDEJUSSORIA	€ 5.500,00	2094603	COFACE	COFACE	29/6/15	29/6/22	AUTORIZZAZIONE INTEGRATA AMBIENTALE - L'IMPORTO E' STATO PAGATO TUTTO IN ANTICIPO
POLIZZA FIDEJUSSORIA	€ 13.980,91	M098898410	UNIPOL SAI	UNIPOL SAI	18/12/08	18/12/19	AUTORIZZAZIONE INTEGRATA AMBIENTALE - L'IMPORTO E' STATO PAGATO TUTTO IN ANTICIPO

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 5% alla riserva legale per euro 25.062 e i restanti euro 476.182 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze di bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità del principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. invita l'assemblea dei soci a discutere ed a deliberare sulla proposta di distribuzione dell'utile a riserva legale per euro 25.062 (5%) e 476.182 euro a riserva straordinaria.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sulla scorta delle informazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Castiglione delle Stiviere 28 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione