

# BIOCICLO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	236.180
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.052	18.338
II - Immobilizzazioni materiali	3.929.434	4.070.988
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.946.486	4.093.326
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	595.199	636.216
Totale crediti	595.199	636.216
IV - Disponibilità liquide	211.957	624.057
Totale attivo circolante (C)	807.156	1.260.273
D) Ratei e risconti	31.716	27.991
Totale attivo	4.785.358	5.617.770
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.200.000	2.200.000
IV - Riserva legale	35.462	10.400
VI - Altre riserve	899.324	899.323
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	318.149	501.244
Totale patrimonio netto	3.452.935	3.610.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.439	133.158
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	689.410	1.099.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	487.525	774.422
Totale debiti	1.176.935	1.873.541
E) Ratei e risconti	49	104
Totale passivo	4.785.358	5.617.770

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.334.560	2.362.282
5) altri ricavi e proventi		
altri	75.454	177.346
Totale altri ricavi e proventi	75.454	177.346
Totale valore della produzione	2.410.014	2.539.628
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.087	70.623
7) per servizi	1.216.020	1.057.675
8) per godimento di beni di terzi	8.065	79.656
9) per il personale		
a) salari e stipendi	294.693	289.484
b) oneri sociali	74.432	72.277
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.548	23.082
c) trattamento di fine rapporto	22.756	21.892
e) altri costi	1.792	1.190
Totale costi per il personale	393.673	384.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	243.682	223.426
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.286	5.286
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	238.396	218.140
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.682	223.426
14) oneri diversi di gestione	32.059	21.747
Totale costi della produzione	1.978.586	1.837.970
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	431.428	701.658
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	5
Totale proventi diversi dai precedenti	3	5
Totale altri proventi finanziari	3	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.306	5.960
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.306	5.960
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.303)	(5.955)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	428.125	695.703
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	109.976	194.459
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	109.976	194.459
21) Utile (perdita) dell'esercizio	318.149	501.244

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

## 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 2017 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.

### **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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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 2017 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 utilizzati 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 relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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 2017 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 2017 le quantità trattate si sono mantenute pressoché stabili, tuttavia si è registrato un incremento del sovrappeso (per un costo complessivo di circa 100.000 euro) avviato a smaltimento che attiene alle impurità presenti nel rifiuto. La società, comunque, si è già attivata per ricercare soluzioni tecnico/operative al fine di contenere e/o ridurre tali i costi.

Si rileva anche che, nel 2016, rispetto al 2017 era presente un'entrata straordinaria di circa 74.000 euro dovuta a recupero di un sinistro.

Per quanto attiene il progetto di ampliamento si è in attesa della conferenza di servizi che dovrà indire la Provincia di Mantova per la variante dell'Autorizzazione Integrata Ambientale.

A tale proposito sono state svolte numerose prove di attrezzature per il trattamento dell'umido, seguite da analisi qualitative del prodotto, al fine di ricercare la migliore soluzione da applicare in fase di ampliamento.

Nel frattempo si è proceduto con l'elaborazione di tutti i progetti esecutivi.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 5.617.770 a euro 4.785.358 a causa soprattutto della riduzione del valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali per effetto dell'ammortamento e delle disponibilità liquide.

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

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Tale voce di bilancio accoglieva 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 del capitale sociali del 26/04/2016.

La quota parte di capitale sociale sottoscritta pari a ad euro 236.180 è stata interamente versata il 30/06/2017.

### **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

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 4.093.326 a euro 3.946.486 a causa dell'ammortamento dell'esercizio.

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	26.430	7.384.490	4.000	7.414.920
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.092	3.313.502		3.321.594
<b>Valore di bilancio</b>	18.338	4.070.988	4.000	4.093.326
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	96.842	-	96.842
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.286	238.396		243.682
<b>Totale variazioni</b>	(5.286)	(141.554)	-	(146.840)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	7.481.332	-	7.481.332
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	3.551.898		3.551.898
<b>Valore di bilancio</b>	13.052	3.929.434	4.000	3.946.486

Nell'anno sono stati acquistati i seguenti beni:

Frigotavolo 130lt COMFEE e microonde;  
 Trituratore Doppstadt mod. Ak430 e Biospremitrice;  
 Porta nuova in acciaio inox mod. Bandiera;  
 Impianto semaforico;  
 Regolatore di livello Eco3;  
 Serbatoio in vetroresina;  
 Pompe ricircolo pergolati;  
 Luci d'emergenza cabina elettrica;

Mastercolour CDM e MWN ECO.

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 non è stato venduto nessun bene strumentale.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società risulta in possesso dei seguenti beni materiali:

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

in virtù di contratti di locazione finanziaria in essere fino al 31 gennaio 2017, 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
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	11

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 1.260.273 a euro 807.156.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 807.156 ed è composto dalle seguenti voci:

Crediti	595.199
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	211.957
<b>Totale</b>	<b>807.156</b>

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il totale dei crediti è diminuito del 6% rispetto all'anno precedente passando da euro 636.216 ad euro 595.199.



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.

E' 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	619.696
Ricevute bancarie euro	0
Cambiali attive euro	0
Fatture da emettere euro	10.679
- Fondo svalutaz. crediti euro	135.568
<b>Totale Voce C.II.1</b>	<b>494.807</b>

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	536.000	(41.193)	494.807	494.807
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.404	(381)	99.023	99.023
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	812	557	1.369	1.369
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>636.216</b>	<b>(41.017)</b>	<b>595.199</b>	<b>595.199</b>

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

La ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito non è considerata significativa.

#### 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	623.976	(412.214)	211.762
Denaro e altri valori in cassa	81	114	195

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	624.057	(412.100)	211.957

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

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	27.991	3.725	31.716
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	27.991	3.725	31.716

La voce risconti attivi comprende:

- risconti attivi relativi a fidejussioni, spese telefoniche, bolli e assicurazioni automezzi.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 5.617.770 a euro 4.785.358 a causa soprattutto della riduzione dei debiti e della rilevazione di un utile di esercizio di ammontare inferiore.

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		<b>557.817</b>
GARDA UNO	UTILI	72.000	
	VERSAMENTO	28.000	
	VERSAMENTO 25%	39.363	
	VERSAMENTO 75%	118.090	<b>257.454</b>
MANTOVA AMBIENTE	UTILI	72.000	
	VERSAMENTO	28.000	
	VERSAMENTO 25%	39.363	
	VERSAMENTO 75%	118.090	<b>257.454</b>

A seguito del versamento del saldo effettuato in data 30/06/2017 il capitale sociale è così composto:

INDECAST	52%	SOTTOSCRITTO	1.144.000	VERSATO	1.144.000
GARDAUNO	24%		528.000		528.000
MANTOVA AMBIENTE	24%		528.000		528.000
TOTALE			<b>2.200.000</b>		<b>2.200.000</b>

### 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	2.200.000	-	-		2.200.000
Riserva legale	10.400	25.062	-		35.462

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	899.323	-	-		899.323
<b>Varie altre riserve</b>	-	1	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	899.323	1	-		899.324
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	501.244	-	501.244	318.149	318.149
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.610.967	25.063	501.244	318.149	3.452.935

## 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.140.365	(365.953)	774.412	286.887	487.525
<b>Debiti verso fornitori</b>	646.222	(335.121)	311.101	311.101	-
<b>Debiti tributari</b>	24.079	786	24.865	24.865	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	16.884	101	16.985	16.985	-
<b>Altri debiti</b>	45.992	3.580	49.572	49.572	-
<b>Totale debiti</b>	1.873.541	(696.607)	1.176.935	689.410	487.525

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- quote mutui scadenti entro l'esercizio e finanziamento FRISL per euro 286.887;
- quote mutui scadenti oltre l'esercizio per euro 487.525.

La voce "**Debiti tributari**" comprende l'importo delle ritenute relative agli stipendi dei dipendenti e alle ritenute dei professionisti nonché il debito verso l'Erario per l'iva versato in data 16/01/2018.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni
- dipendenti c/ferie da liquidare;
- collaboratori c/compensi.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non vi sono importi vantati da creditori esteri.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	104	(55)	49
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	104	(55)	49

Il valore dei ratei passivi si riferisce a interessi passivi su mutui.

## **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 utilizzo 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	20.653
Conferimenti soci	2.243.623
Conferimenti non soci	70.281
Tariffa incentivante	68.081
Contributo conto scambio energia	2.300

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è pari a 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 vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	21.782

### 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:

<b>POLIZZA FIDEJUSSORIA</b>	€ 5.500,00	MASSIMALE 158.964,88	2094603	COFACE	COFACE	Dal 29/6 /15	Al 29/6 /22	AUTORIZZAZIONE INTEGRATA AMBIENTALE - L'IMPORTO E' STATO PAGATO TUTTO IN ANTICIPO
<b>POLIZZA FIDEJUSSORIA</b>	€ 13.980,91	MASSIMALE 230.491,23	M098898410	UNIPOL SAI	UNIPOL SAI	18/12/08	18/12/19	AUTORIZZAZIONE INTEGRATA AMBIENTALE - L'IMPORTO E' STATO PAGATO TUTTO IN ANTICIPO

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### 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).

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Non vi sono investimenti in strumenti finanziari derivati.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, nè direttamente nè tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti e/o collegate.

## **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 15.907 e i restanti euro 302.242 a riserva straordinaria.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

L'organo amministrativo ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi, Soci Signori, affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, sulla base dei fatti amministrativi e



gestionali più rilevanti accaduti nell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per l'esercizio entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

## **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.

Sulla scorta delle informazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017 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 31 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione