

CONSORZIO DEI COMUNI DEI NAVIGLI

Sede in ALBAIRATE - VIA C. BATTISTI, 2

Capitale Sociale versato Euro 247.899,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 13157010151

Partita IVA: 13157010151 - N. Rea: 1622057

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente

ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- piccole attrezzature: 100%.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale e di settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

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

Costi e ricavi

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

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 286.791 (€ 193.848 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno
Valore di inizio esercizio		
Costo	44.833	31.607
Valore di bilancio	44.833	31.607
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	138.725	21.276
Ammortamento dell'esercizio	38.953	23.873
Totale variazioni	99.772	-2.597
Valore di fine esercizio		
Costo	144.605	29.010
Valore di bilancio	144.605	29.010

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	117.408	193.848
Valore di bilancio	117.408	193.848
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	33.769	193.770
Ammortamento dell'esercizio	38.001	100.827
Totale variazioni	-4.232	92.943
Valore di fine esercizio		
Costo	113.176	286.791
Valore di bilancio	113.176	286.791

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 113.176 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	117.408	113.176	-4.232
Totali	117.408	113.176	-4.232

Composizione dei "costi di ricerca e sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di ricerca, sviluppo.

Composizione dei costi di ricerca e di sviluppo:

	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Saldo finale	Variazione
Costi ricerca e sviluppo	44.833	138.725	38.953	0	144.605	99.772
Totali	44.833	138.725	38.953	0	144.605	99.772

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 92.694 (€ 85.332 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.644	46.675	16.013	85.332
Valore di bilancio	22.644	46.675	16.013	85.332
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	49.520	2.277	51.797
Ammortamento dell'esercizio	8.864	26.739	8.831	44.434
Altre variazioni	0	-1	0	-1
Totale variazioni	-8.864	22.780	-6.554	7.362
Valore di fine esercizio				
Costo	13.780	69.455	9.459	92.694
Valore di bilancio	13.780	69.455	9.459	92.694

Attivo circolante**Attivo circolante - Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 47.051 (€ 43.219 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	43.219	43.219
Variazione nell'esercizio	3.832	3.832
Valore di fine esercizio	47.051	47.051

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 16.219.310 (€ 6.169.509 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	14.173.824	14.173.824
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	1.669.205	1.669.205
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	376.281	376.281
Totali	16.219.310	16.219.310

In particolare la voce Crediti vs Clienti di € 14.772.609 comprende:

DETTAGLIO CREDITI V/CLIENTI	
crediti v/clienti	1.145.833
crediti v/utenti	7.444.313
crediti v/comuni	8.972.655
fondi svalutaz. Crediti	-4.333.882
crediti per fatture/nc da emettere	849.140
conti effetti/MAV/RID	95.765
TOTALE	14.173.824

La voce Crediti verso i Comuni soci per un valore di € 8.972.655 per l'esercizio 2015 esprime il puro credito per i servizi consortili effettuati. Tale voce nel precedente esercizio era espressa al netto dei debiti verso Comuni soci a regime di tributo, per le somme incassate dagli utenti a titolo tarsu, tares tributo

Crediti - Distinzione

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	4.494.263	0	0	0
Variazione nell'esercizio	9.679.561	0	0	0
Valore di fine esercizio	14.173.824	0	0	0
Quota scadente entro l'esercizio	14.173.824	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.305.426	0	369.820	6.169.509
Variazione nell'esercizio	363.779	0	6.461	10.049.801
Valore di fine esercizio	1.669.205	0	376.281	16.219.310
Quota scadente entro l'esercizio	1.669.205	0	376.281	16.219.310

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 20.644 (€ 1.715.459 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.715.217	242	1.715.459
Variazione nell'esercizio	-1.696.387	1.572	-1.694.815
Valore di fine esercizio	18.830	1.814	20.644

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono pari a € 6.139 (€ 6.506 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.506	6.506
Variazione nell'esercizio	-367	-367
Valore di fine esercizio	6.139	6.139

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Risconti assicurativi	4.617
Risconti tassa circolazione	56
Risconti telefonici	83
Risconti canoni abbonamenti	547
Risconti canone computer	196
Risconti canoni auto	280
Risconti canoni ass. acqua	360
Totali	6.139

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 247.899 (€ 227.241 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio
Capitale	227.241
Altre riserve	
Totale Patrimonio netto	227.241

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	20.658		247.899
Altre riserve			
Totale Patrimonio netto	20.658	0	247.899

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 231.954 (€ 216.307 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	216.307
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	15.647
Totale variazioni	15.647
Valore di fine esercizio	231.954

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.188.376 (€ 7.766.151 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	917.552	917.552
Debiti verso fornitori	6.719.900	14.772.609	8.052.709
Debiti tributari	645.091	115.721	-529.370
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	39.826	33.050	-6.776
Altri debiti	361.334	349.444	-11.890
Totali	7.766.151	16.188.376	8.422.225

	Valore
Debiti verso fornitori	3.192.709
Debiti v/comuni incassi utenti	9.908.052
Debiti /comuni per incasso sanzioni e interessi	85.078
Debiti v/ente provinciale	679.628
Debiti per fatture/nc da ricevere	907.141
TOTALE	14.772.609

La voce Debiti v/comuni soci per un valore di € 9.908.052 per l'anno 2015 è inserita nella voce Debiti v/fornitori, mentre per il precedente esercizio tale importo era di € 11.461.586 ed era in diminuzione della voce Crediti v/clienti.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	917.552	917.552	917.552	0	0
Debiti verso fornitori	6.719.900	8.052.709	14.772.609	14.772.609	0	0
Debiti tributari	645.091	-529.370	115.721	115.721	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.826	-6.776	33.050	33.050	0	0
Altri debiti	361.334	-11.890	349.444	349.444	0	0
Totale debiti	7.766.151	8.422.225	16.188.376	16.188.376	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

Ratei e passivi

I ratei e passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.400 (€ 4.174 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	4.174	0	0	4.174
Variazione nell'esercizio	226	0	0	226
Valore di fine esercizio	4.400	0	0	4.400

Composizione dei ratei passivi:

	Importo
Rimborsi spese	4.400
Totali	4.400

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività						
Categoria di attività		Tariffe utenze	Entrate da Tares/Tari	Vendita contenitori e attrezz.	Prestazione servizi vari	Promozione turistica
Valore esercizio corrente	13.022.707	4.812.028	8.124.163	36.333	34.233	15.950

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile non viene esposta la ripartizione dei ricavi, per aree geografiche in quanto non significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.203.245 (€ 653.773 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributi per conferimento carta	355.666	393.187	37.521
Contributi per conferimento vetro	68.415	69.817	1.402
Contributi per conferimento plastica	144.651	651.080	506.429
Contributi per conferimento legno	5.410	6.138	728
Contributi per conferimento metallo	57.530	59.595	2.065
Contributi per conferimento accum. piombo	0	1.343	1.343
Finanziamenti da enti consorziati	18.205	19.661	1.456
Finanziamenti da enti pubblici	0	2.169	2.169
Contributi governativi su acquisti	550	0	-550
Altri ricavi e proventi	3.346	255	-3.091
Totali	653.773	1.203.245	549.472

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.831.102 (€ 11.527.930).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Raccolta e trasp. rifiuti indiff.	1.104.674	856.600	-248.074
Raccolta e trasp rifiuti urbani diff.	4.108.218	4.507.819	399.601

Smaltimenti rifiuti urbani ind.	1.342.741	885.011	-457.730
Smaltimento rifiuti urbani diff.	1.562.066	1.511.792	-50.274
Servizi svolti dirett. dai Comuni	588.478	503.704	-84.774
Servizi integr. tariffazione	215.316	303.610	88.294
Altri costi per servizi	2.606.437	3.262.566	656.129
Totali	11.527.930	11.831.102	303.172

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 49.879 (€ 45.872 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	12.050	12.070	20
Canoni locaz. attrezz. ufficio	9.347	8.099	-1.248
Locazione autovettura	0	1.655	1.655
Noleggi	24.475	28.055	3.580
Totali	45.872	49.879	4.007

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.996 (€ 10.611 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Tasse automobilistiche	414	416	2
Diritti camerali	1.464	856	-608
Sanzioni pecuniarie	892	547	-345
Costi indeducibili	7.747	77	-7.670
Altri	94	100	6
Totali	10.611	1.996	-8.615

Proventi e oneri finanziari

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi rateizz.	22.591	-22.591	0
Altri	24.609	22.591	47.200
Totali	47.200	0	47.200

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 5	0	19.016	19.016
Altre sopravvenienze attive	295.545	160.959	-134.586
Altri proventi straordinari	0	116.803	116.803
Totali	295.545	296.778	1.233

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	2.094	0	-2.094
Altre sopravvenienze passive	131.594	177.791	46.197
Totali	133.688	177.791	44.103

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	33.721	0	0	0
IRAP	56.560	0	0	0
Totali	90.281	0	0	0

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	90.281	72.166
Interessi passivi/(attivi)	44.765	66.531
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	135.046	138.697
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	145.261	111.384
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.190.549	1.318.905
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.335.810	1.430.289
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.470.856	1.568.986
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.832)	33.541
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.870.110)	2.052.720
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.052.709	(2.279.719)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	367	636
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	226	(1.305)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.053.322)	0
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(3.873.962)	0
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(2.403.106)	0
<i>Altre rettifiche</i>		
(Utilizzo dei fondi)	15.647	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	15.647	0
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(2.387.459)	1.335.877
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	(51.797)	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Flussi da investimenti)	(193.769)	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
<i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(245.566)	(106.051)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	917.552	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	20.658	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	938.210	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.694.815)	1.229.826
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.715.459	485.633

Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	20.644	1.715.459
--	--------	-----------

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	0	15	0	0	16

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale (Rif. Art. 2427, primo comma, n.16-bis C.C.)

Per effetto del D.Lgs. n.39/2010 di recepimento della Direttiva comunitaria in materia di revisione legale dei conti, il numero aggiuntivo 16-bis prevede l'indicazione nella Nota Integrativa dell'importo:

- dei compensi spettanti al revisore / società di revisione per la revisione dei conti annuali;
- dei compensi di competenza per i servizi di consulenza fiscale;
- dei compensi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, nonché per gli altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Nel caso della Vostra Società si informa che l'incarico di revisione legale dei conti è assunto dal Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso negli emolumenti al predetto organo di controllo indicato. Si precisa altresì che i membri del Collegio non hanno svolto prestazioni a favore delle società diverse da quelle inerenti il mandato di controllo e vigilanza.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 c.c.

In riferimento agli altri punti indicati dall'art. 2427 del c.c. non trattati in precedenza vi precisiamo che:

art. 2427 punto 6) in bilancio non sono iscritti né crediti né debiti di durata superiore a cinque anni né sono iscritti debiti assistiti da garanzie sui beni sociale;

art. 2427 punto 6 bis) in bilancio non risultano iscritte attività e passività espresse in valuta estera;

art. 2427 punto 6 ter) non risultano iscritti crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;

art. 2427 punto 8) non risultano imputati nell'esercizio oneri finanziari a voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale;

art. 2427 bis: tale punto non viene trattato in quanto non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427 bis;

art. 2427 punto 22 bis: si specifica che le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di costo;

art. 2427 punto 22 ter: si specifica che non sono state poste in essere operazioni fuori bilancio oltre a quelle già menzionate;

art. 2427 comma 2: non risulta applicabile in quanto non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427 bis e 2428 terzo comma, numero 6-bis.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Dichiarazione di conformità

“Il sottoscritto Dott. Repossi Marco, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara:

- che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società;**
- che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”**