

DEPURACQUE SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Dati Anagrafici	
Sede in	SALZANO
Codice Fiscale	02261620278
Numero Rea	VENEZIA207218
P.I.	02261620278
Capitale Sociale Euro	223.080,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	



Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.887	9.960
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	46.973	0
7) Altre	189.527	215.345
Totale immobilizzazioni immateriali	242.387	225.305
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.609.831	2.598.305
2) Impianti e macchinario	3.050.107	1.789.244
4) Altri beni	352.891	315.157
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.341.806	32.596
Totale immobilizzazioni materiali	7.354.635	4.735.302
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
b) Imprese collegate	124.285	124.285
d-bis) Altre imprese	361.486	385.744
Totale partecipazioni (1)	485.771	510.029
2) Crediti		
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	200.000
Totale crediti verso imprese collegate	0	200.000
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.000	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	306.000	606.000
Totale crediti verso altri	326.000	606.000
Totale Crediti	326.000	806.000
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	811.771	1.316.029
Totale immobilizzazioni (B)	8.408.793	6.276.636
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	248.116	216.821
Totale rimanenze	248.116	216.821
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.896.158	6.199.854
Esigibili oltre l'esercizio successivo	394.410	0
Totale crediti verso clienti	6.290.568	6.199.854
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	67.038	58.626
Totale crediti verso imprese collegate	67.038	58.626

5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	67.996	37.919
Esigibili oltre l'esercizio successivo	17.128	17.128
Totale crediti tributari	85.124	55.047
5-ter) Imposte anticipate	49.227	80.128
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	510.965	237.518
Totale crediti verso altri	510.965	237.518
Totale crediti	7.002.922	6.631.173
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.316.372	1.638.614
3) Danaro e valori in cassa	6.240	3.500
Totale disponibilità liquide	2.322.612	1.642.114
Totale attivo circolante (C)	9.573.650	8.490.108
D) RATEI E RISCONTI	83.490	83.960
TOTALE ATTIVO	18.065.933	14.850.704

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	223.080	223.080
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	734.920	734.920
III - Riserve di rivalutazione	1.387.874	1.387.874
IV - Riserva legale	44.616	44.616
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.726.016	6.110.976
Varie altre riserve	437.499	437.496
Totale altre riserve	7.163.515	6.548.472
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.107.197	1.016.584
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	11.661.202	9.955.546
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	10.000	5.000
2) Per imposte, anche differite	6.621	10.211
4) Altri	108.360	187.386
Totale fondi per rischi e oneri (B)	124.981	202.597
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	955.052	917.485
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.418	287.347
Totale debiti verso banche (4)	2.418	287.347
6) Acconti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	1	25.977
Totale acconti (6)	1	25.977
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.685.911	2.313.601
Totale debiti verso fornitori (7)	3.685.911	2.313.601
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	39.151	125.203
Totale debiti verso imprese collegate (10)	39.151	125.203
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	478.359	254.038
Totale debiti tributari (12)	478.359	254.038
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	161.570	159.431
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	161.570	159.431
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	866.514	449.978
Totale altri debiti (14)	866.514	449.978
Totale debiti (D)	5.233.924	3.615.575
E) RATEI E RISCOINTI	90.774	159.501
TOTALE PASSIVO	18.065.933	14.850.704

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.466.696	12.780.630
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	93.008	9.300
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	127.764	79.188
Altri	729.214	227.599
Totale altri ricavi e proventi	856.978	306.787
Totale valore della produzione	15.416.682	13.096.717
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.659.995	1.204.205
7) Per servizi	5.720.932	5.849.839
8) Per godimento di beni di terzi	629.233	577.859
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.168.318	2.056.555
b) Oneri sociali	668.158	625.540
c) Trattamento di fine rapporto	151.601	138.994
Totale costi per il personale	2.988.077	2.821.089
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.205	79.518
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	723.789	677.191
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	67.221	149.316

Totale ammortamenti e svalutazioni	859.215	906.025
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-31.295	17.906
14) Oneri diversi di gestione	554.353	226.565
Totale costi della produzione	12.380.510	11.603.488
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.036.172	1.493.229
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese collegate	2.858	4.000
Altri	297	1.804
Totale proventi diversi dai precedenti	3.155	5.804
Totale altri proventi finanziari	3.155	5.804
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	4.060	14.271
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.060	14.271
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-905	-8.467
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	24.250	0
Totale svalutazioni	24.250	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-24.250	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	3.011.017	1.484.762
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	855.848	485.569
Imposte relative ad esercizi precedenti	20.661	0
Imposte differite e anticipate	27.311	-17.391
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	903.820	468.178
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.107.197	1.016.584

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.107.197	1.016.584
Imposte sul reddito	903.820	468.178
Interessi passivi/(attivi)	905	8.467
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.024)	(10.972)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.006.898	1.482.257

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	45.699	5.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	791.994	756.709
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	91.471	149.316
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	929.164	911.025

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.936.062	2.393.282
--	-----------	-----------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(31.295)	17.907
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(157.935)	(1.183.352)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.372.310	(230.536)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	470	(43.773)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(68.727)	(79.701)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	128.552	76.725
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	1.243.375	(1.442.730)

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.179.437	950.552
--	-----------	---------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(930)	(7.706)
(Imposte sul reddito pagate)	(639.642)	(373.123)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(152.929)	(68.561)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(793.501)	(449.390)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.385.936	501.162
--	-----------	---------

*B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**Immobilizzazioni materiali*

(Investimenti)	(3.488.814)	(432.701)
Disinvestimenti	75.050	10.972

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(85.204)	(48.178)
Disinvestimenti	0	0

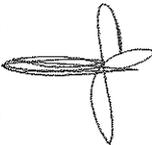
Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti)	(320.000)	(11.192)
Disinvestimenti	800.000	0

Attività finanziarie non immobilizzate

(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0

Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(3.018.968)	(481.099)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(284.929)	(107.290)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(285.333)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(401.541)	(401.547)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(686.470)	(794.170)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	680.498	(774.107)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.638.614	2.404.625
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.500	11.596
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.642.114	2.416.221
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.316.372	1.638.614
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	6.240	3.500
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.322.612	1.642.114
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs n. 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione 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, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs n. 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, si precisa che ci si è avvalsi della facoltà di continuare a contabilizzare le componenti delle voci, rilevate al 31 dicembre 2015, che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio, in conformità ai precedenti principi contabili, come previsto nelle disposizioni transitorie del sopra indicato decreto. Tra queste componenti dell'esercizio precedente, si segnalano:

- oneri accessori su finanziamento rimborsato nel corso dell'esercizio 2016 che hanno completato l'ammortamento nell'esercizio in questione per € 1.233;
- crediti e debiti commerciali e finanziari, che continuano ad essere iscritti, rispettivamente, al valore di presunto realizzo e al valore nominale, anziché con il nuovo criterio di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile;
- derivati: alla fine del precedente esercizio vi era un derivato *over the counter* il cui *fair value* - stimato e comunicatoci dallo stesso istituto bancario con cui era stato stipulato - era pari a zero e, quindi, senza alcuna conseguenza in termini di rilevazioni contabili. Tale derivato si è chiuso nel 2016.

Pertanto, non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica del patrimonio netto di apertura dell'esercizio in commento.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente. In particolare:

- le sopravvenienze attive straordinarie dell'esercizio 2015, pari a € 1.164, iscritte nella voce E.20 del conto economico, sono state riclassificate nella voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico;
- le imposte straordinarie di precedenti esercizi (per i.v.a. e accessori) e l'onere di € 1 per arrotondamento all'unità di Euro dell'esercizio 2015, per complessivi € 85.213, iscritte nella voce E.21 del conto economico, sono state riclassificate nella voce B.14 "Oneri diversi di gestione".

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;
- 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, salvo le necessarie modifiche richieste dal D.Lgs. n. 139/2015 e descritte.

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, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Qui di seguito sono indicate le aliquote applicate:

- software: 33,33%
- oneri pluriennali: durata
- manutenzioni su beni di terzi: durata

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce che sono costituiti da terreni.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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 esistano per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 4%, 7,5%, 10% e 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- scaffalature e pareti mobili: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- carrelli elevatori: 20%
- autocarri, rimorchi, trattori: 20%
- autovetture: 25%

I cespiti minimi sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio in considerazione della ridotta significatività di tali beni e del relativo rapido processo medio di utilizzo e obsolescenza.

Il costo è stato rivalutato in applicazione della Legge n. 342/2000 per la categoria omogenea "impianti e

macchinari" ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Infine, si segnala che vi sono delle immobilizzazioni materiali completamente ammortizzate in conformità al piano di ammortamento originario che, tuttavia, per effetto delle manutenzioni e delle condizioni d'uso, concorrono ancora alla produzione.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Nell'esercizio, essendo venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par.42 e 43.

Crediti finanziari

Il criterio è indicato *infra*.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

Trattasi di rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, iscritte al L.I.F.O. ("ultimo entrato primo uscito"). Il valore di realizzo è determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53 con riguardo alla stima del valore di mercato delle medesime materie.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (quali i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è, inoltre, tenuto conto del "fattore temporale" di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

Oltre al criterio del costo ammortizzato, applicato come sopra descritto, si tiene altresì conto del valore di

presumibile realizzo dei crediti.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'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 (osservando l'incidenza media sui ricavi delle svalutazioni e delle perdite su crediti degli ultimi 5 esercizi), dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Le aliquote applicate (anche per le imposte differite) sono:

- 24,00% per l'IRES;
- 3,90% per l'IRAP.

Nell'esercizio non vi sono perdite fiscali, neppure di esercizi precedenti.

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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresenta la passività connessa all'accantonamento per il trattamento di fine mandato deciso dall'Assemblea dei Soci a beneficio del Presidente del C.d.A. che sarà erogato al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par. 64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità. Tali imposte, in caso di distribuzione integrale della riserva ex Lege n. 342/2000, ammontano a circa Euro 153 mila.

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.

Il CCNL applicato è quello per gli addetti all'industria chimica.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore

nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Non sono state effettuate operazioni in valuta diversa dall'Euro e, alla chiusura dell'esercizio, non vi sono attività e passività dello Stato Patrimoniale in valuta diversa dall'Euro.

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 generalmente a normali condizioni di mercato.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono rilevate in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni di Legge in vigore.

Moneta di conto

Il bilancio è redatto in unità di Euro mediante trasformazione dei dati contabili, espressi in centesimi di Euro, in dati di bilancio con tecnica di arrotondamento. La somma algebrica dei differenziali generati è allocata tra le altre riserve del Patrimonio Netto per gli arrotondamenti di Stato Patrimoniale, ovvero tra gli altri ricavi e proventi o tra gli oneri diversi di gestione per gli arrotondamenti di Conto Economico.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 242.387 (€ 225.305 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.697	111.683	8.261	0	669.028	803.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.697	101.723	8.261	0	453.683	578.364
Valore di bilancio	0	9.960	0	0	215.345	225.305
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	5.573	0	0	62.632	68.205
Altre variazioni	0	1.500	0	46.973	36.814	85.287
Totale variazioni	0	-4.073	0	46.973	-25.818	17.082
Valore di fine esercizio						
Costo	14.697	113.183	0	46.973	705.759	880.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.697	107.296	0	0	516.232	638.225
Valore di bilancio	0	5.887	0	46.973	189.527	242.387

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 189.527 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Manutenzioni su beni di terzi	210.629	-21.102	189.527
	Oneri pluriennali	3.482	-3.482	0
	Oneri su finanziamento	1.234	-1.234	0
Totale		215.345	-25.818	189.527

Si precisa che il saldo delle altre immobilizzazioni riguarda manutenzioni su beni di terzi in locazione. La Società sostiene costi di certificazione, qualità e sicurezza che, qualora capitalizzati, sono ammortizzati lungo la relativa durata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.354.635 (€ 4.735.302 nel precedente esercizio).

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

	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	2.655.334	11.930.239	82.156	1.428.900	32.596	16.129.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.029	10.140.995	82.156	1.113.743	0	11.393.923
Valore di bilancio	2.598.305	1.789.244	0	315.157	32.596	4.735.302
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	5.874	568.704	5.536	143.675	0	723.789
Altre variazioni	17.400	1.829.567	5.536	181.409	1.309.210	3.343.122
Totale variazioni	11.526	1.260.863	0	37.734	1.309.210	2.619.333
Valore di fine esercizio						
Costo	2.662.656	13.704.414	87.692	1.569.130	1.341.806	19.365.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.825	10.654.307	87.692	1.216.239	0	12.011.063
Valore di bilancio	2.609.831	3.050.107	0	352.891	1.341.806	7.354.635

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 352.891 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	5.184	-813	4.371
	Macchine d'ufficio ed elettroniche	14.476	1.383	15.859
	Autocarri, autovetture e carrelli elevatori	259.721	27.437	287.158
	Altri beni	35.776	9.727	45.503
Totale		315.157	37.734	352.891

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

Costo originario

Terreni e fabbricati	28.583
Impianti e macchinario	1.068.857
Attrezzature industriali e commerciali	87.692
Altre immobilizzazioni materiali	952.979
Totale	2.138.111

I beni completamente ammortizzati in conformità al loro piano di ammortamento, sono ancora utilizzati nel ciclo produttivo, commerciale e amministrativo.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha avuto contratti di locazione finanziaria. Pertanto, non ricorre l'informativa di cui all'art. 2427, comma 1 n. 22 del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 485.771 (€ 510.029 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	124.285	402.529	526.814
Svalutazioni	0	16.785	16.785
Valore di bilancio	124.285	385.744	510.029
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	0	-24.258	-24.258
Totale variazioni	0	-24.258	-24.258
Valore di fine esercizio			
Costo	124.285	402.521	526.806
Svalutazioni	0	41.035	41.035
Valore di bilancio	124.285	361.486	485.771

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 326.000 (€ 806.000 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso imprese collegate	200.000	200.000

esigibili entro esercizio successivo		
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	606.000	606.000
Totale	806.000	806.000

	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo	-200.000	0	0
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	20.000	20.000	20.000
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	-300.000	306.000	306.000
Totale	-480.000	326.000	326.000

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	200.000	-200.000	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	606.000	-280.000	326.000	20.000	306.000	300.000
Totale crediti immobilizzati	806.000	-480.000	326.000	20.000	306.000	300.000

Partecipazioni in imprese controllate

Non sussiste la fattispecie di cui all'art. 2427, comma 1 n. 5 del Codice Civile.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 5 del Codice Civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Lecher Ricerche e Analisi Srl	Salzano (VE)	02560930279	46.800	196.839	594.180	297.090	50,00	124.285
Totale									124.285

Alla data di redazione del presente bilancio, l'Amministratore unico della partecipata ha già redatto il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 e ha comunicato che chiude in utile. La partecipazione in tale società ha motivazioni strategiche legate allo sviluppo delle relative attività che consente di fornire una gamma di servizi integrati e professionalmente qualificati nelle analisi di laboratorio e nella consulenza ambientale.

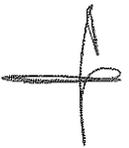
Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del Codice Civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	ITALIA	326.000	326.000
Total e		326.000	326.000

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.



Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, n. 2 lettera a) del Codice Civile, si segnala che le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte ad un valore superiore al loro fair value stimato. A tale fine, si precisa che trattasi di partecipazioni in imprese non quotate in un mercato attivo, nè per le quali vi siano recenti transazioni disponibili espressive del relativo valore e che, pertanto, sono valutate con metodi di tipo patrimoniale o reddituale o misto, sulla base dei dati di bilancio dell'ultimo esercizio approvato o, se disponibili, di informazioni.

	Valore contabile	Fair Value
Partecipazioni in altre imprese	361.486	361.486
Crediti verso altri	326.000	326.000

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Consorzio Venezia Ricerche in liquidazione	0	0
	Depurazioni Industriali in liquidazione Srl	0	0
	SIFA Scarl	353.120	353.120
	Sifagest Srl	2.709	2.709
	RPM Scarl	5.192	5.192
	Altre non significative	465	465
Total e		361.486	361.486

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Finanziamento infruttifero a Sifagest Srl	6.000	6.000
	Finanziamento infruttifero a RPM Scarl	20.000	20.000
	Polizza assicurativa	300.000	300.000
Total e		326.000	326.000

Polizza assicurativa

Nell'esercizio è stata stipulata una polizza assicurativa, a premio unico, di Euro 300.000 con primaria Compagnia. L'allocazione è stata effettuata anche a beneficio dell'eventuale corresponsione del T.F.R. di lavoro subordinato e per poter preservare nel tempo il valore della liquidità eccedente le attuali esigenze aziendali.

Tale polizza non prevede una durata, garantisce il capitale investito a termine ed è agganciata ad una gestione patrimoniale i cui proventi sono accumulati e attribuiti in caso di chiusura dell'investimento; inoltre, prevede la garanzia del capitale e permette il rimborso anticipato senza penali in presenza di un preciso evento demografico.

Le caratteristiche tecniche della polizza non consentono di applicare attendibilmente il "costo ammortizzato" a tale credito finanziario; pertanto, la polizza è iscritta al costo garantito a termine e le eventuali componenti finanziarie saranno rilevate al momento della loro certezza.

Crediti per finanziamenti a partecipate

Si ritiene che il credito verso RPM S.c.ar.l. non presenti rischi di solvibilità.

Per quanto attiene il credito verso Sifagest S.c.ar.l. risulta sottoscritto un patto parasociale di cui *infra* che fa ritenere tale credito esigibile in un arco temporale allo stato attuale non prevedibile. Tuttavia, non si reputa sussistano fattori di rischio.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 248.116 (€ 216.821 nel precedente esercizio).

Le rimanenze di magazzino sono costituite da ricambi, reagenti e materiali di consumo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	216.821	31.295	248.116
Totale rimanenze	216.821	31.295	248.116

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali dichiarate dalla Direzione come destinate alla vendita. Tuttavia, si segnala che per alcuni impianti mobili impiegati in commesse di bonifica è data la possibilità contrattuale al

cliente di poter esercitare un'opzione di acquisto. Alla data di redazione del bilancio non è stata esercitata alcuna di tali opzioni per i contratti in scadenza che sono stati, peraltro, prorogati.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 7.002.922 (€ 6.631.173 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.069.659	394.410	6.464.069	173.501	6.290.568
Verso imprese collegate	67.038	0	67.038	0	67.038
Crediti tributari	67.996	17.128	85.124		85.124
Imposte anticipate			49.227		49.227
Verso altri	510.965	0	510.965	0	510.965
Totale	6.715.658	411.538	7.176.423	173.501	7.002.922

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.199.854	90.714	6.290.568	5.896.158	394.410
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	58.626	8.412	67.038	67.038	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.047	30.077	85.124	67.996	17.128
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	80.128	-30.901	49.227		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	237.518	273.447	510.965	510.965	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.631.173	371.749	7.002.922	6.542.157	411.538

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area

geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del Codice civile:

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.290.568	6.290.568
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	67.038	67.038
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.124	85.124
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.227	49.227
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	510.965	510.965
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.002.922	7.002.922

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

Crediti - altre informazioni

Si segnala che si è provveduto a iscrivere i crediti nei confronti di Sifagest S.c.ar.l. di complessivi Euro 394.410 come esigibili oltre l'esercizio successivo. Tale rilevazione è stata determinata da un patto parasociale, sottoscritto nel mese di dicembre tra i Soci di SIFA S.c.p.A., che si riflette con un legame giuridico di "transitività" anche nei rapporti con tale partecipata nonché cliente commerciale della Vostra Società. A tali crediti è riconosciuto da parte di SIFA un tasso d'interesse pari al 2% che si reputa allineato a quello di mercato per la Vostra Società e, pertanto, la rilevazione al costo ammortizzato non si discosta da quella al costo. Allo stato attuale, non vi sono elementi per ritenere a rischio tale credito e, quindi, non è stato svalutato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.322.612 (€ 1.642.114 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.638.614	677.758	2.316.372
Denaro e altri valori in cassa	3.500	2.740	6.240
Totale disponibilità liquide	1.642.114	680.498	2.322.612

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 83.490 (€ 83.960 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	20.267	-20.267	0
Risconti attivi	63.693	19.797	83.490
Totale ratei e risconti attivi	83.960	-470	83.490

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Fidejussioni e assicurazioni	61.721
Pubblicità	11.753
Tassa circolazione autoveicoli	2.268
Altri risconti attivi	7.748
Totale	83.490

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 8 del Codice Civile, non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale,

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa non vi sono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La Società ha rivalutato, ai sensi della Legge n. 342/2000, alcuni impianti e macchinari. Si riepiloga di seguito l'informativa sulle rivalutazioni eseguite per le immobilizzazioni:

Immobilizzazioni immateriali:

Non sono state rivalutate.

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
Impianti e macchinario	765.394	765.394
Totale	765.394	765.394

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 11.661.202 (€ 9.955.546 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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	223.080	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	734.920	0	0	0
Riserve di rivalutazione	1.387.874	0	0	0
Riserva legale	44.616	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.110.976	401.544	0	1.016.584
Varie altre riserve	437.496	0	0	0
Totale altre riserve	6.548.472	401.544	0	1.016.584
Utile (perdita) dell'esercizio	1.016.584	0	-1.016.584	0
Totale Patrimonio netto	9.955.546	401.544	-1.016.584	1.016.584

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		223.080
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		734.920
Riserve di rivalutazione	0		1.387.874
Riserva legale	0		44.616
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		6.726.016
Varie altre riserve	3		437.499
Totale altre riserve	3		7.163.515
Utile (perdita) dell'esercizio	0	2.107.197	2.107.197
Totale Patrimonio netto	3	2.107.197	11.661.202

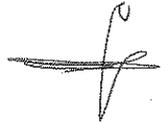
	Descrizione	Importo
	Riserva disponibile ex art. 102 TU	437.499
Total e		437.499

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	223.080	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	734.920	0	0	0

Riserve di rivalutazione	1.387.874	0	0	0
Riserva legale	44.616	0	0	0
Riserva straordinaria	5.846.257	401.543	0	666.262
Varie altre riserve	437.500	0	0	0
Totale altre riserve	6.283.757	401.543	0	666.262
Utile (perdita) dell'esercizio	666.262	0	-666.262	0
Totale Patrimonio netto	9.340.509	401.543	-666.262	666.262

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		223.080
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		734.920
Riserve di rivalutazione	0		1.387.874
Riserva legale	0		44.616
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		6.110.976
Varie altre riserve	4		437.496
Totale altre riserve	4		6.548.472
Utile (perdita) dell'esercizio	0	1.016.584	1.016.584
Totale Patrimonio netto	4	1.016.584	9.955.546



Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1, n. 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti. In particolare, gli utilizzi della riserva straordinaria riguardano distribuzioni di utili prelevati complessivamente da tale riserva nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	223.080	CAPITALE E UTILI		0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	734.920	CAPITALE	A, B, C	734.920	0
Riserve di rivalutazione	1.387.874	UTILI	A, B, C	1.387.874	0
Riserva legale	44.616	UTILI	B	44.616	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.726.016	UTILI	A, B, C	6.726.016	1.100.528
Varie altre riserve	437.499	UTILI	A, B, C	437.499	0
Totale altre riserve	7.163.515			7.163.515	1.100.528

Totale	9.554.005			9.330.925	1.100.528
Quota non distribuibile				44.616	
Residua quota distribuibile				9.286.309	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro					

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Riserva disponibile ex art. 102 TU	437.499	UTILI	A, B, C	437.499
Total e		437.499			

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono tali operazioni e non ricorre l'informativa di cui all'articolo 2427-bis, comma 1, n. 1 lettera b-quater) del Codice Civile.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Legge n. 342/2000	1.387.874	1.387.874
Altre rivalutazioni		
Totale Riserve di rivalutazione	1.387.874	1.387.874

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 124.981 (€ 202.597 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.000	10.211	187.386	202.597
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	5.000	0	41.699	46.699

Utilizzo nell'esercizio	0	3.590	120.725	124.315
Totale variazioni	5.000	-3.590	-79.026	-77.616
Valore di fine esercizio	10.000	6.621	108.360	124.981

Gli altri fondi riguardano, principalmente, la stima - adeguata in ciascun esercizio - degli oneri che si prevede di sostenere al termine di alcune commesse di bonifica con impianti mobili presso cantieri, sia nel caso l'impianto sia acquistato dal cliente, sia nel caso di smantellamento del cantiere.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 955.052 (€ 917.485 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	917.485
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	151.601
Utilizzo nell'esercizio	114.034
Totale variazioni	37.567
Valore di fine esercizio	955.052

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.233.924 (€ 3.615.575 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	287.347	-284.929	2.418
Acconti	25.977	-25.976	1
Debiti verso fornitori	2.313.601	1.372.310	3.685.911
Debiti verso imprese collegate	125.203	-86.052	39.151
Debiti tributari	254.038	224.321	478.359
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	159.431	2.139	161.570
Altri debiti	449.978	416.536	866.514
Totale	3.615.575	1.618.349	5.233.924

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	287.347	-284.929	2.418	2.418
Acconti	25.977	-25.976	1	1
Debiti verso fornitori	2.313.601	1.372.310	3.685.911	3.685.911
Debiti verso imprese collegate	125.203	-86.052	39.151	39.151
Debiti tributari	254.038	224.321	478.359	478.359
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.431	2.139	161.570	161.570
Altri debiti	449.978	416.536	866.514	866.514
Totale debiti	3.615.575	1.618.349	5.233.924	5.233.924

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	2.418	2.418
Acconti	1	1
Debiti verso fornitori	3.685.911	3.685.911
Debiti verso imprese collegate	39.151	39.151
Debiti tributari	478.359	478.359
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.570	161.570
Altri debiti	866.514	866.514
Debiti	5.233.924	5.233.924

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.418	2.418
Acconti	1	1
Debiti verso fornitori	3.685.911	3.685.911
Debiti verso imprese collegate	39.151	39.151
Debiti tributari	478.359	478.359
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.570	161.570
Altri debiti	866.514	866.514
Totale debiti	5.233.924	5.233.924

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non ricorre.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dai Soci.

Debiti - altre informazioni

La voce **Debiti tributari** è composta dal debito per IRES di € 300.048, dal debito per IRAP di € 46.699 e, principalmente, da debiti per ritenute su lavoro dipendente ed autonomo per il residuo che sono state versate nel 2017 nei termini di legge.

La voce **Debiti verso istituti di previdenza** è composta da debiti verso INPS e Fondi analoghi e di previdenza complementare e sono stati versati nel 2017 nei termini di legge.

Nella voce **Altri Debiti** si segnalano debiti per retribuzioni del personale dipendente per € 122.828 corrisposte nel 2017, debiti per ferie non godute per € 219.980, costi posticipati per trattamento di acque e fanghi per Euro 44.864 e, per il residuo, principalmente da debiti per rapporti consortili che sono pressoché bilanciati da crediti, per i medesimi rapporti consortili, iscritti negli altri crediti dello Stato Patrimoniale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 90.774 (€ 159.501 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	834	-727	107
Risconti passivi	158.667	-68.000	90.667
Totale ratei e risconti passivi	159.501	-68.727	90.774

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Ricavi contrattuali	90.667
Total e		90.667

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

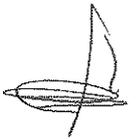
In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Trattamento acque, smaltimenti e intermediazioni rifiuti	9.622.222
	Analisi, trasporti, stoccaggi, noli e altri ricavi	4.844.474
Total e		14.466.696

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica. A tal proposito, si precisa che la maggior parte dei ricavi sono relativi all'area Veneto e regioni limitrofe, pur realizzando ricavi anche nel Centro Italia e nelle isole.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	14.466.696
Total e		14.466.696



Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 856.978 (€ 306.787 nel precedente esercizio).

Nella voce **Contributi in conto esercizio** rilevano i contributi per l'accisa sui carburanti, l'incentivo per i 2 impianti fotovoltaici e il ristoro parziale del costo del personale di un progetto di ricerca finanziato con contributo regionale.

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si segnalano i proventi per Euro 426.735 derivanti dai rapporti consortili con RPM S.c.ar.l. e Sifagest S.c.ar.l. che vanno correlati ai costi consortili rilevati nella voce **Altri oneri di gestione** pari a Euro 421.441.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	79.188	48.576	127.764
Altri			
Rimborsi assicurativi	6.463	-3.677	2.786
Plusvalenze di natura non finanziaria	11.540	-6.490	5.050
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.164	150.566	151.730
Altri ricavi e proventi	208.432	361.216	569.648
Totale altri	227.599	501.615	729.214

Totale altri ricavi e proventi	306.787	550.191	856.978
--------------------------------	---------	---------	---------

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.720.932 (€ 5.849.839 nel precedente esercizio).

Si precisa di seguito la composizione della voce:

- **costi per servizi industriali** (comprensivi di trasporti, servizi e smaltimenti effettuati da terzi, forza motrice, consulenze tecnico-industriali, manutenzioni e altri) per Euro 5.183.338;
- **costi per servizi commerciali** (comprensivi di pubblicità, consulenze tecnico-commerciali, analisi e altre) per Euro 93.460;
- **spese amministrative e generali** (comprensive di consulenze legali e amministrative, compensi agli amministratori, spese gestione sede, assicurazioni, utenze e altre di minor rilievo) per Euro 444.134.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 629.233 (€ 577.859 nel precedente esercizio).

Tali spese riguardano la locazione di immobili che costituiscono l'insediamento produttivo, commerciale e amministrativo, noleggi di macchinari e attrezzature tecniche.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 554.353 (€ 226.565 nel precedente esercizio).

Nella voce si segnalano costi consortili per Euro 421.441, accantonamento oneri per Euro 41.699, imposte e diritti camerati per Euro 27.200, omaggi / rappresentanza / oneri di utilità sociale per Euro 23.551, il residuo riguarda tasse di circolazione autoveicoli, minusvalenze / sopravvenienze, quote associative e altre di minore entità.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 11 del Codice Civile, si precisa che non vi sono proventi da partecipazione.

Nell'esercizio sono stati incassati Euro 2.858 per finanziamento alla collegata Lecher Ricerche e Analisi S.r.l.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.455
Altri	2.605
Totale	4.060

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si segnala che le i ricavi e correlati costi aziendali sono suscettibili di oscillazioni dovute agli interventi di bonifica e installazione/gestione di impianti mobili. L'esercizio è stato caratterizzato da eventi non ricorrenti grazie all'acquisizione di alcune commesse che potranno concludersi nel corso del successivo esercizio, salvo eventuali proroghe. Pertanto, la variazione dell'entità dei ricavi e correlati costi, rispetto al precedente esercizio, è influenzata da tale aspetto.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	721.706	18.095	-3.590	-27.839
IRAP	134.142	2.566	0	-3.062
Totale	855.848	20.661	-3.590	-30.901

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile. In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'fiscaltà complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite'. Non vi sono perdite fiscali e non vi sono differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita, salvo quanto già indicato per la riserva in sospensione d'imposta.

Imposte anticipate:

Descrizione	Esercizio 2015	Decrementi	Incrementi	Esercizio 2016	Effetto IRES	Effetto IRAP
Fondo oneri commesse	140.418	-120.215	41.699	61.902	-23.758	-3.062
Svalutazione crediti	96.274	0	34.757	131.031	4.972	0
Svalutazione altri crediti	32.714	-32.714	0	0	-8.996	0
Spese deducibili per cassa	2.051	-2.051	2.120	2.120	-55	0
Totale	271.457	-154.980	78.576	195.053	-27.838	-3.062

Imposte differite:

Descrizione	Esercizio 2015	Decrementi	Incrementi	Esercizio 2016	Effetto IRES	Effetto IRAP
Plusvalenze a rate	22.524	-11.912	0	10.612	-3.329	0
Amm.to beni L. 244/2007	17.618	-641	0	16.977	-261	0

Totale	40.142	-12.553	0	27.589	-3.590	0
--------	--------	---------	---	--------	--------	---

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

Tax rate	Esercizio corrente	% Esercizio precedente		%
Risultato prima delle imposte	3.011.017		1.484.762	
imposte teoriche	828.030	27,50%	408.310	27,50%
imposte effettive	855.848	28,42%	468.178	31,53%
Differenza	27.818	0,92%	59.868	4,03%
<i>dalle seguenti variazioni:</i>				
Redditi esenti	0	0,00%	0	0,00%
Dividendi	0	0,00%	0	0,00%
IRAP	134.142	4,46%	84.877	5,72%
Costi vari indeducibili	28.176	0,94%	34.803	2,34%
Altre componenti non tassate	-53.391	-1,77%	-59.376	-4,00%
Altre differenze temporanee e imposte differite	-81.108	-2,69%	-436	-0,03%
Totale	27.819	0,92%	59.868	4,03%

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Imposte anticipate	IRES	IRAP	Totale
Importo iniziale	74.652	5.476	80.128
Decrementi dell'esercizio	-42.620	-4.688	-47.308
Altri decrementi	-4.077	0	-4.077
Incrementi dell'esercizio	18.858	1.626	20.484
Altri incrementi	0	0	0
Importo finale	46.813	2.414	49.227

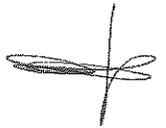
Imposte differite	IRES	IRAP	Totale
Importo iniziale	10.211	0	10.211
Decrementi dell'esercizio	-3.590	0	-3.590
Altri decrementi	0	0	0
Incrementi dell'esercizio	0	0	0
Altri incrementi	0	0	0
Importo finale	6.621	0	6.621

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP:

Riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere da bilancio IRES

Risultato prima delle imposte		3.011.017
Onere fiscale teorico	27,50%	828.030
Differenze permanenti:		
Costi indeducibili	102.457	
Proventi non tassati	-50.554	
Altre differenze	-143.594	
Totale		-91.691
Differenze temporanee su esercizi successivi:		
Accantonamento oneri	41.699	
Svalutazione crediti tassata	34.757	
Altre differenze	2.120	
Totale		78.576
Differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Plusvalenze a rate	11.912	
Altre differenze	-2.051	
Utilizzo fondo oneri	-120.215	
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	-32.714	
Totale		-143.068
Reddito		2.854.834
Ace		-230.447
Imponibile fiscale		2.624.387
IRES corrente	27,50%	721.706



Riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere da bilancio IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione		3.036.172
Costi non rilevanti:		
Accantonamenti e svalutazioni	67.221	
Differenze permanenti:		
Costi e compensi inded.	91.995	
Proventi non rilevanti	-68.594	
Altre	6.712	
Totale		97.334
Totale		3.133.506
Onere fiscale teorico	3,90%	122.207
Differenze temporanee su esercizi successivi:		
Accantonamento oneri	41.699	

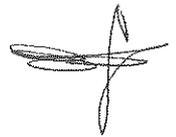
	Totale	41.699
Differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Utilizzo fondo oneri	-120.215	
	Totale	-120.215
Deduzioni:		
Costi del personale		2.988.077
Costi del personale deducibili		-2.603.524
Imponibile fiscale		3.439.543
IRAP corrente	3,90%	134.142

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	20
Operai	30
Totale Dipendenti	53



Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16 del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.000	15.750

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi ai sindaci per l'attività di revisione legale ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16 bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.500

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non può emettere azioni attesa la sua natura giuridica di società a responsabilità limitata.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli di debito.

Strumenti finanziari

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

	Importo
Garanzie	5.572.737

Impegni

Non risultano impegni assunti se non quelli ordinari dell'attività caratteristica della Vostra Società.

Non vi sono impegni di coperture perdite delle partecipate, né di finanziamento delle stesse.

Vi sono alcuni impegni di natura pubblicitaria pluriennale assunti il cui effetto è del tutto marginale.

Garanzie

Si precisa che le garanzie attengono a fidejussioni prestati a terzi:

- per obbligazioni assunte a fronte del rilascio della autorizzazioni amministrative per stoccaggio, intermediazione, trattamento, raccolta e trasporto di rifiuti speciali e pericolosi;
- per obbligazioni assunte a fronte di contratti per smaltimento rifiuti presso impianti di terzi e di gare d'appalto con clienti.

Si segnala che vi è una fidejussione di Euro 867.396 in co garanzia con i Soci della RPM S.c.ar.l. partecipanti a un'A.T.I. per commessa di bonifica. Inoltre, vi sono due fidejussioni in coobbligazione con un'impresa "parte correlata" per complessivi Euro 1.714.340.

Passività potenziali

Non ne risultano.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile.

Non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del Codice Civile.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 bis del Codice Civile, si precisa che le operazioni con "parti correlate" sono generalmente concluse a normali condizioni di mercato.

Tuttavia, in deroga, si segnalano le seguenti operazioni:

- nell'esercizio è stato erogato un finanziamento infruttifero di Euro 40 mila alla partecipata RPM S.c.ar.l. per

far fronte a temporanee esigenze di liquidità; tale finanziamento è già stato rimborsato per Euro 20 mila e il residuo dovrebbe essere rimborsato nel corso del 2017. Tale finanziamento è stato effettuato in un'ottica consortile di risparmio di spesa rispetto all'indebitamento bancario che si è tradotto in minori oneri finanziari per la partecipata;

- è tutt'ora in corso un finanziamento infruttifero di Euro 6 mila alla partecipata Sifagest S.c.ar.l. cui si aggiungono circa Euro 394 mila per crediti commerciali in base a patto parasociale precedentemente descritto;

- nell'ambito delle operazioni commerciali intercorse con il Gruppo Veritas, si segnala che la loro partecipata Ecoprogetto Venezia S.r.l. ha beneficiato nel corso dell'esercizio di dilazioni di pagamento infruttifere per debiti commerciali;

Infine, nell'ambito delle garanzie, si segnalano coobbligazioni in garanzia per Euro 1.717.340 con la Depuracque Sviluppo S.r.l. rilasciate a titolo gratuito nell'ambito dei rapporti partecipativi del Vostro Socio di maggioranza; tali coobbligazioni sono peraltro in scadenza entro il prossimo biennio.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22-ter del Codice Civile, si segnala un contratto di deposito con la società Depuracque Sviluppo S.r.l., controllata dai Soci di maggioranza, per la necessità di avere la disponibilità immediata di materiali e attrezzature nel caso di eventuali commesse nell'area geografica di Chieti e vicinanze. La scelta è motivata nella fiducia riposta in una parte correlata rispetto a terzi per la custodia e sicurezza.

Non vi sono altri accordi con parti correlate, con rischi e benefici significativi, che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile:

- la Società ha ottenuto in R.T.I. con altro soggetto, a seguito di aggiudicazione di una concessione, la gestione di un impianto di proprietà di Veritas S.p.A.. E' prevista la costituzione di una società di gestione. Tale evento, ad oggi, non ha maturato effetti patrimoniali, finanziari ed economici, ma rappresenta una base di partenza per lo sviluppo di ulteriori attività ambientali.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La Società non redige il bilancio consolidato, né è controllata da Società che redige il bilancio consolidato. Non ricorre l'informativa dell'articolo 2427, comma 1, n. 22 quinqies e 22 sexies del Codice Civile.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha effettuato operazioni in strumenti finanziari derivati e non ricorre l'informativa dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1, del Codice Civile.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22-septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- Euro 2.107.197 alla Riserva straordinaria.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Alberto Tommasi



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.