

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Sede in MANTOVA - G. TALIERCIO, 3

Capitale Sociale versato Euro 500.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MANTOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 80018460206

Partita IVA: 00679630202 - N. Rea: 179248

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.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

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.

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

S.I.E.M. S.p.A. ha perso la propria operatività a decorrere dal 01/01/2010 a seguito della fusione di Siem

Gestione S.r.l., già costituita mediante il traferimento del ramo operativo, in Mantova Ambiente S.r.l.

Da tale data tra la Società e la collegata Mantova Ambiente S.r.l. è stato stipulato un contratto per l'uso dei complessi immobiliari di cui è proprietaria dotati di impianti e macchinari specifici per il trattamento dei rifiuti solidi urbani siti a Castelgoffredo e a Pieve di Coriano.

Oltre all'attività di locazione sopra indicata Siem Spa continua ad occuparsi della gestione delle discariche post mortem site nei comuni di Magnacavallo, di Monzambano e Pieve di Coriano di cui ha conservato la titolarità.

La società ha continuato anche per l'anno 2015 a procedere ad incassare i crediti scaduti e vantati per il tributo "TIA" nei confronti dei residenti dei comuni gestiti direttamente negli anni scorsi a mezzo di servizi di riscossione coattiva appaltate alle società Sorit Spa ed Equitalia Nomos Spa. Nell'attività di recupero delle partite che, dopo l'esaurimento dell'attività di riscossione coattiva, sono risultate comunque inesigibili ha stipulato una apposta convenzione con Mantova Ambiente S.r.l. (in data 31/08/2010) che prevede l'inserimento di tali somme nei piani finanziari dei Comuni interessati al fine di operarne il recupero

Per la gestione contabile ed amministrativa è stata assunta nel corso dell'esercizio (con contratto a tempo parziale (20 ore settimanali), specifica figura professionale; l'attuale personale dipendente curava già gli adempimenti amministrativi societari in base al contratto di outsourcing che è in corso da alcuni anni con la collegata Mantova Ambiente Srl.

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.

Criteria di valutazione

(Riferimento art. 2427, primo comma, n. 1, Codice Civile)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non è stata utilizzata alcuna deroga ai principi contabili.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio e nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi; Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante; Il costo delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali precedenti al 1995 è stato ricostruito in base alla documentazione in possesso della società.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: nessun ammortamento

- fabbricati: 3%

- impianti e macchinari: 7,5%

- macchinari degli impianti relativi agli impianti di Pieve: 5,5% proseguendo nell'applicazione dell'aliquota ridotta giustificata dall'atto di collaudo che attestava le notevoli migliorie apportate negli esercizi precedenti agli impianti allo scopo di prolungarne la residua possibilità di utilizzazione. In luogo quindi degli iniziali 13 anni si era ritenuto che la stessa potesse esser di almeno 18 anni.

Per la valutazione dei terreni, in base al principio contabile Oic 16, si rinvia a quanto indicato nella Nota Integrativa relativa all'esercizio 2006.

Sinteticamente si ricorda che i terreni relativi agli immobili siti a Pieve di Coriano sono stati iscritti in bilancio in base al costo specifico maggiorato degli oneri di diretta imputazione che trova autonoma indicazione in una specifica voce di bilancio sin dalla loro acquisizione.

Il terreno relativo all'immobile sito nel Comune di Castelgoffredo, acquistato mediante atto

notarile, è stato iscritto in bilancio in base alla perizia stilata dal tecnico incaricato; a partire dall'esercizio 2006 non si procede più a stanziare l'ammortamento relativo al valore del suddetto terreno e le quote di ammortamento stanziato sino al 31.12.2005 sono state imputate al fondo ammortamento fabbricati.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono detenute in imprese collegate ed in altre imprese e sono state iscritte al loro costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni di cui SIEM è titolare sono le seguenti: Mantova Ambiente S.r.l. 36%, Mantova Energia S.r.l. 2,50%.

Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. È stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori. Per il corrente esercizio si è ritenuto opportuno effettuare uno stanziamento al fondo svalutazione crediti. La quota di accantonamento che risulta imputata a conto economico per il corrente esercizio è di euro 23.234.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La società non ha investimenti da iscrivere in tale voce dell'attivo.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Azioni proprie

La Società non ne possiede. Fra le poste del patrimonio netto è iscritto un apposito fondo di Euro 95.818 per acquisto azioni proprie, così come deliberato dall'assemblea dei soci del 5.5.2000,

successivamente riconfermato e per ultimo con deliberazione assembleare del 29.05.2009.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere; per l'esercizio corrente non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento per la gestione *post-mortem* delle discariche poiché si è ritenuto congruo quanto risulta già accantonato per tale fondo.

Tra i fondi per rischi ed oneri, oltre a quello destinato alla gestione "post operativa" delle discariche è presente un fondo di €. 188.929, non utilizzato durante l'esercizio, destinato alla copertura dei costi per le operazioni di smaltimento delle balle di CDR ancora presenti presso l'impianto di trattamento rifiuti di Pieve di Coriano ed attualmente sotto sequestro giudiziario.

Per l'esercizio corrente si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento al fondo oneri e spese per l'addizionale TIA che risulta essere dovuta dalla società in relazione agli incassi realizzati mediante riscossione coatta; l'accantonamento dell'esercizio è di euro 974 e in tal modo il valore complessivo del fondo a fine esercizio risulta essere di euro 15.974.

La società ha, altresì ritenuto opportuno, in relazione alle controversie legali in corso, istituire uno specifico fondo rischi e oneri futuri; il fondo iscritto a bilancio alla voce B) 3 dello stato patrimoniale ammonta ad euro 42.000 e tale somma corrisponde a quanto si è ritenuto congruo accantonare nell'esercizio corrente, tenuto conto dei costi in precedenza maturati e delle indicazioni formulate dai legali.

Fondo TFR

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 quando corrisposte e tenuto conto dell'applicazione delle eventuali opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli

accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Per quanto concerne le imposte anticipate e la fiscalità differita si dirà più oltre.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera né espressi originariamente nella valuta di un paese partecipante all'Unione Monetaria Europea.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Le fidejussioni a garanzia sono state indicate nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare delle garanzie prestate e ricevute; Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale desunto dalla relativa documentazione. Non vi sono beni di terzi presso l'impresa.

Riconoscimento ricavi

La società non ha realizzato ricavi per vendite dei prodotti; I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'articolo 2427, 1° comma n. 15 c.c. si informa che la società opera a mezzo dei propri Organi Sociali, ha alle proprie dipendenze specifica figura professionale per la gestione contabile ed amministrativa e ha in corso un contratto outsourcing con la società Mantova Ambiente Srl.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.136 (€ 2.491 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.160	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo	30.160	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	66.250	96.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	63.759	93.919
Valore di bilancio	0	0	2.491	2.491
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	356	356
Altre variazioni	0	0	1	1
Totale variazioni	0	0	-355	-355
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	66.251	96.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	64.115	94.275
Valore di bilancio	0	0	2.136	2.136

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 € 8.625.850 (€ 9.051.426 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	11.446.785	5.132.640	0	0	64.733	16.644.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.208.244	4.384.488	0	0	0	7.592.732
Valore di bilancio	8.238.541	748.152	0	0	64.733	9.051.426
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	252.770	147.630	0	57	0	400.457
Altre variazioni	0	1	0	950	-26.070	-25.119
Totale variazioni	-252.770	-147.629	0	893	-26.070	-425.576
Valore di fine esercizio						
Costo	11.446.785	5.132.642	0	950	38.663	16.619.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.461.014	4.532.119	0	57	0	7.993.190
Valore di bilancio	7.985.771	600.523	0	893	38.663	8.625.850

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Riferimento art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, Codice Civile)

Non si è provveduto ad alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali effettuate alla fine dell'esercizio precedente

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.). Nell'esercizio 2008 è stata effettuata una rivalutazione sugli immobili di proprietà ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009. Si ricorda che la rivalutazione ha interessato i beni iscritti a bilancio per un valore contabile di euro 6.148.267 sul quale la rivalutazione effettuata è stata di euro 5.809.925. Con la vendita nel 2012 del complesso produttivo di Ceresara composto anche da immobili rivalutati ai sensi della normativa sopra citata, i beni immobili iscritti all'attivo a fine esercizio risultano essere quelli di Castelfreddo e di Pieve di Coriano con una rivalutazione complessiva di euro 3.524.992.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile si segnala che la società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.152.000 (€ 2.152.000 nel precedente esercizio). Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio). Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio). La società detiene una partecipazione di collegamento del 36% nella società Mantova Ambiente srl con sede in Mantova, Via Taliercio 3. La società detiene anche le seguenti partecipazioni in “altre imprese”:

Partecipazione in Mantova Energia srl iscritta in bilancio per un valore netto di euro 2.000 pari ad una quota del 2,5% del capitale sociale.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000
Valore di bilancio	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Costo	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000
Valore di bilancio	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000

	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio		
Costo	0	0
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	0	0
Valore di bilancio	0	0

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

Non ve ne sono.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportante la responsabilità illimitata.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si segnala che la società non vanta crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice civile, si segnala che la società non detiene immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

La società non ha fra le attività dell'attivo circolante investimenti da classificare come rimanenze.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.325.867 (€ 2.786.640 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.683.828	1.472.393	0	211.435
Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo	1.075.631	529.648	0	545.983
Verso Collegate - esigibili entro l'esercizio successivo	457.593	0	0	457.593
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	31.855	0	0	31.855
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	659.306	0	0	659.306
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	419.695	0	0	419.695
Totali	4.327.908	2.002.041	0	2.325.867

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti - Distinzione per scadenza

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	Crediti verso imprese	Crediti verso imprese	Crediti verso imprese
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

	nell'attivo circolante	controllate iscritti nell'attivo circolante	collegate iscritti nell'attivo circolante	controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	850.584	0	338.715	0
Variazione nell'esercizio	-93.166	0	118.878	0
Valore di fine esercizio	757.418	0	457.593	0
Quota scadente entro l'esercizio	211.435	0	457.593	0
Quota scadente oltre l'esercizio	545.983	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	93.411	634.475	869.455	2.786.640
Variazione nell'esercizio	-61.556	24.831	-449.760	-460.773
Valore di fine esercizio	31.855	659.306	419.695	2.325.867
Quota scadente entro l'esercizio	31.855	0	419.695	1.120.578
Quota scadente oltre l'esercizio	0	659.306	0	1.205.289

Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	provincia di Mantova	erario italiano
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica			
Area geografica		provincia di Mantova	erario italiano
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	757.418	757.418	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	457.593	457.593	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.855	0	31.855
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	659.306	0	659.306
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	419.695	419.695	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.325.867	1.634.706	691.161

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il conto crediti verso clienti oltre i 12 mesi è composto come segue:

Descrizione	Periodo Corrente
Credito v/Ecotrans in sofferenza	1.074.296
Credito v/Revere costruz.isole ecol.	1.335
F.do svalutazione crediti oltre 12 mesi	(529.648)
Totale	545.983

Le principali voci dei crediti tributari, al 31/12/2015, pari a Euro 31.855, sono così dettagliati:

Descrizione	Periodo Corrente
Crediti v/erario ritenute subite	12
Erario IVA credito	1.640
Credito v/erario acconto IRAP	5.680
Credito v/erario acconto IRES	969
Credito v/erario rimb.IVA autovetture	8.398
Credito Ires	9.264
Credito erario non utilizzabile	5.892
Totale	31.854

Si è provveduto a rilevare le imposte anticipate sui compensi degli amministratori di competenza ma non corrisposti entro l'esercizio corrente; sono state stornate le imposte anticipate relative ai compensi degli amministratori maturati negli esercizi precedenti e corrisposti nell'esercizio corrente.

Risultano iscritti all'attivo crediti per le imposte anticipate relative alle perdite fiscali riportabili risultanti dal modello UNICO2015. Si è provveduto a rilevare i crediti relativi alle imposte anticipate pertinenti alla perdita fiscale dell'esercizio corrente. Sono iscritti all'attivo dagli esercizi precedenti anche crediti per le imposte anticipate relative agli interessi passivi indeducibili per incapienza di "rol"; per il corrente esercizio è stata stornata la quota di credito per imposte anticipate relativa agli interessi passivi relativi agli esercizi precedenti e deducibili nel corrente esercizio per capienza di rol come previsto dal Tuir. Il prospetto sotto riportato evidenzia i crediti per imposte anticipate iscritti all'attivo alla fine dell'esercizio corrente raffrontati con quelli iscritti nell'esercizio precedente.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Credito per imposte ant.te su int. pass.	57.790	60.618
Credito imposte ant.te su perdite fiscali	515.691	487.896
Credito imposte ant. IRES 2009 (rival.)	68.462	68.462
Credito imposte ant. IRAP 2009 (rival.)	9.709	9.709
Credito Imposte anticipate su interessi di mora	7.103	7.103
Credito imposte anticipate su compensi amministratori	550	688
Totale	659.306	634.476

I crediti verso altri, al 31/12/2015, pari a Euro 419.695, sono relativi ai crediti inesigibili che la società vanta nei confronti dei Comuni ex gestione diretta TIA.

Il fondo svalutazione crediti istituito ai sensi dell'articolo 2426 c.c., disciplinato dalla normativa fiscale all'articolo 106 del D.P.R. 917/1986 ed il fondo svalutazione rischi interessi di mora sono stati interessati dalle seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio.

Descrizione

Importi

F.do svalutazione crediti	2.811.980
Saldo al 31/12/2014	2.811.980
Accantonamento dell'esercizio	23.234
Utilizzo dell'esercizio	(833.172)
Saldo al 31/12/2015	2.002.042

La valutazione dei crediti in base al presunto valore di realizzo ha richiesto per il corrente esercizio un accantonamento al fondo di euro 23.234, come risulta dal prospetto di dettaglio sopra esposto. Non vi sono crediti al 31.12.15 espressi in moneta estera.

Attivo circolante - Attività finanziarie

La società non detiene attività finanziarie.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 393.492 (€ 462.018 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	461.965	0	53	462.018
Variazione nell'esercizio	-68.526	0	0	-68.526
Valore di fine esercizio	393.439	0	53	393.492

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.746 (€ 11.273 precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	11.273	11.273
Variazione nell'esercizio	0	12	-3.539	-3.527
Valore di fine esercizio	0	12	7.734	7.746

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile si informa che la società non ha imputato oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.781.438 (€ 3.572.931 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	500.000	0	0	0
Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	0
Riserva legale	45.090	0	84	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	448.215	0	1.586	0
Riserva per acquisto azioni proprie	95.818	0	0	0
Varie altre riserve	1.868.574	0	0	0
Totale altre riserve	2.412.607	0	1.586	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.670	0	-1.670	
Totale Patrimonio netto	3.572.931	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		500.000
Riserve di rivalutazione	0	0		613.564
Riserva legale	0	0		45.174
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		449.801
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0		95.818
Varie altre riserve	0	0		1.868.574
Totale altre riserve	0	0		2.414.193
Utile (perdita) dell'esercizio			208.507	208.507
Totale Patrimonio netto	0	0	208.507	3.781.438

	Descrizione	Importo
	Riserva da trasformazione L.142/90	1.868.574
Totale		1.868.574

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	500.000	0	0	0
Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	0
Riserva legale	36.516	0	8.574	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	285.299	0	162.916	0
Riserva per acquisto azioni proprie	95.818	0	0	0
Varie altre riserve	1.868.574	0	0	0
Totale altre riserve	2.249.691	0	162.916	0
Utile (perdita) dell'esercizio	171.490	0	-171.490	
Totale Patrimonio netto	3.571.261	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		500.000
Riserve di rivalutazione	0	0		613.564
Riserva legale	0	0		45.090
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		448.215
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0		95.818
Varie altre riserve	0	0		1.868.574
Totale altre riserve	0	0		2.412.607
Utile (perdita) dell'esercizio			1.670	1.670
Totale Patrimonio netto	0	0	1.670	3.572.931

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	500.000	versamento soci		0	0	0
Riserve di rivalutazione	613.564	rivalutazione D.L. 185	A,B,C	613.564	0	0
Riserva legale	45.174	accantonament o utili	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	449.801	accantonament o utili	A,B,C	449.801	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	95.818	accantonament	A,B	0	0	0

		o utili				
Varie altre riserve	1.868.574	trasformazione ai sensi della L. 142/90	A,B	0	0	0
Totale altre riserve	2.414.193			449.801	0	0
Totale	3.572.931			1.063.365	0	0
Residua quota distribuibile				1.063.365		

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
fondo riserva per trasformazione ai sensi della L. 142/90	1.868.574	trasformazione in base alla Legge 142/90	A,B	1.868.574	0	0
Totale	1.868.574					

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:

	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
Legge n. 2/2009	5.670.585	5.057.021	0	613.564
Totali	5.670.585	5.057.021	0	613.564

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.654.914 (€ 3.728.136). 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	0	0	3.728.136	3.728.136
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	42.974	42.974
Altre variazioni	0	0	-116.196	-116.196
Totale variazioni	0	0	-73.222	-73.222

Valore di fine esercizio	0	0	3.654.914	3.654.914
--------------------------	---	---	-----------	-----------

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Per l'esercizio corrente si è ritenuto di effettuare un accantonamento al fondo oneri e spese a titolo di addizionale provinciale TIA a carico della società per euro 974; dopo tale accantonamento il fondo ammonta ad euro 15.974. E' stato istituito nel corrente esercizio un fondo per rischi, oneri e spese future in relazione alle controversie legali tuttora in corso; l'accantonamento effettuato nel corrente esercizio, tenendo conto dei costi già maturati e delle indicazioni dei legali che assistono al società, è stato di euro 42.000.

TFR

La società ha esposto quale debito quanto maturato a fine esercizio in relazione all'assunzione avvenuta nel corso dell'esercizio di un lavoratore dipendente per la gestione contabile ed amministrativa della società.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.521.309 (€ 6.506.107 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	3.159.052	2.915.193	-243.859
Debiti verso fornitori	1.246.022	1.018.087	-227.935
Debiti verso imprese collegate	1.458.007	1.233.404	-224.603
Debiti tributari	13.156	12.288	-868
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	748	222	-526
Altri debiti	629.122	342.115	-287.007
Totali	6.506.107	5.521.309	-984.798

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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	3.159.052	-243.859	2.915.193	194.983	2.720.210	1.422.668
Debiti verso fornitori	1.246.022	-227.935	1.018.087	473.439	544.648	0
Debiti verso imprese collegate	1.458.007	-224.603	1.233.404	1.233.404	0	0
Debiti tributari	13.156	-868	12.288	12.288	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	748	-526	222	222	0	0
Altri debiti	629.122	-287.007	342.115	0	342.115	0
Totale debiti	6.506.107	-984.798	5.521.309	1.914.336	3.606.973	1.422.668

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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	2.915.193	2.915.193
Debiti verso fornitori	1.018.087	1.018.087
Debiti verso imprese collegate	1.233.404	1.233.404
Debiti tributari	12.288	12.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222	222
Altri debiti	342.115	342.115
Debiti	5.521.309	5.521.309

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, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti	Debiti assistiti	Debiti assistiti	Totale debiti	Debiti non	Totale

	da ipoteche	da pegni	da privilegi speciali	assistiti da garanzie reali	assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	2.915.193	0	0	2.915.193	0	2.915.193
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.018.087	1.018.087
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	1.233.404	1.233.404
Debiti tributari	0	0	0	0	12.288	12.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	222	222
Altri debiti	0	0	0	0	342.115	342.115
Totale debiti	2.915.193	0	0	2.915.193	2.606.116	5.521.309

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali.

Il mutuo ventennale stipulato con Banca Agricola Mantovana per l'acquisto del fabbricato e dell'area adiacente siti in località Villa del comune di Castelfreddo è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul fabbricato stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile). Per tale debito nel corso dell'esercizio è stata richiesta ed ottenuta la moratoria che avrà fine a decorrere da settembre 2016.

Il mutuo stipulato con Banca Agricola Mantovana per l'acquisto dell'area sita in Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Il mutuo stipulato con Banca Nazionale del Lavoro per la realizzazione di lavori di ampliamento e di realizzazione dell'impianto di compostaggio rifiuti vegetali presso l'insediamento di Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si informa che la società non ha contratto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si informa che la società non ha in essere finanziamenti da soci.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 549.142 (€ 658.674 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	20.627	0	638.047	658.674
Variazione nell'esercizio	-985	0	-108.547	-109.532
Valore di fine esercizio	19.642	0	529.500	549.142

Garanzie

Vengono di seguito dettagliati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	409.860	0	-409.860
- ad altre imprese	409.860	0	-409.860
GARANZIE REALI	1.225.000	1.225.000	0
- ad altre imprese	1.225.000	1.225.000	0

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		concessione in uso beni immobili	canoni locazione	rimborsi spese da terzi	altri ricavi
Valore esercizio corrente	506.677	493.200	9.029	3.448	1.000

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		provincia di Mantova
Valore esercizio corrente	506.677	506.677

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 € 224.747 (€ 395.562 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	287.015	116.200	-170.815
Contributi in conto capitale	108.547	108.547	0
Totali	395.562	224.747	-170.815

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari ad euro 823.274 per l'esercizio corrente (erano pari ad euro 1.034.468 nell'esercizio precedente). La tabella sotto riportata evidenzia in dettaglio la composizione di tale voce di conto economico.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Costi della produzione	823.274	1.034.469	-211.195
Totali	823.274	1.034.469	-211.195

descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	335.544	587.136	-251.592
Godimento di beni di terzi	167	167	0
Salari e stipendi	12.128	0	12.128
Oneri sociali	1.351	0	1.351
Trattamento di fine rapporto	288	0	288
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	356	529	-173
Ammortamento immobilizzazioni materiali	400.457	415.230	-14.773
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.234	0	23.234
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	42.974	0	42.974
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	6.775	31.407	-24.632
	823.274	1.034.469	-211.195

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 167 (€ 167 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affili e locazioni	167	167	0
Totali	167	167	0

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.775 € 31.406 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri oneri di gestione	31.406	6.775	-24.631
Totali	31.406	6.775	-24.631

Proventi e oneri finanziari

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati: la società non ha rilevato utili o perdite su cambi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri 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 prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0	82.469	82.469
Totali	0	0	82.469	82.469

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
Altre sopravvenienze attive	193.956	45.444	-148.512
Totali	193.956	45.444	-148.512

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze passive	8.090	49.720	41.630
Totali	8.090	49.720	41.630

Per l'esercizio corrente le sopravvenienze attive sono di totali euro 45.444: la posta di maggior rilievo, pari ad euro 37.933, è relativa ad una operazione di assestamento crediti utenze comuni. Le sopravvenienze passive, di totali euro 49.720, riguardano, fra gli altri, un assestamento sui crediti per utenze comuni di euro 7.394, un versamento dovuto su una partecipazione cessata in Agire Scarl di euro 12.500, un azzeramento sulle immobilizzazioni materiali di euro 26.070 e la rilevazione di crediti inesistenti verso comuni per euro 3.204.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	0	24.830	0
Totali	0	0	24.830	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità 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' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES		IRAP	TOTALE
	da differenze temporanee	da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	136.871	487.897	9.708	634.476
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	963	27.775	0	28.738
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-3.215	0	0	-3.215
3.2. Altre diminuzioni	-712	19	0	-693
4. Importo finale	133.907	515.691	9.708	659.306

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-624.766	-9.709
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-24.831	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-649.597	-9.709

	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio corrente - Aliquota fiscale	Esercizio corrente - Imposte anticipate rilevate	Esercizio precedente - Ammontare	Esercizio precedente - Aliquota fiscale	Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate

Perdite fiscali:						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	0			0		
Totale perdite fiscali	0			0		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	0	0	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della base imponibile ires e della relativa imposta corrente dovuta per l'esercizio.

risultato economico dal bilancio d'esercizio	208.507
Variazioni in aumento	69.014
Acc.to al fondo spese legali	42.000
svalutazione crediti	23.234
interessi di mora registrati per competenza	0
costi indeducibili	280
irap e ires	0
compensi agli amministratori non corrisposti nel periodo	3.500
imposte anticipate	0
interessi passivi indeducibili per ROL	0
Variazioni in diminuzione	378.521
dividendi: quota non tassabile	342.000
interessi passivi esercizi precedenti deducibili nell'esercizio	10.191
imposte anticipate	24.830
compensi amministratori anni precedenti corrisposti	1.500
Totale reddito imponibile ai fini ires (perdita fiscale del periodo)	-101.001
Imposta IRES da accantonare	0
imposte anticipate	27.775

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della base imponibile irap e della relativa imposta corrente dovuta per l'esercizio.

risultato economico dal bilancio d'esercizio	208.507
Variazioni in aumento	216.444
Acc.to al fondo spese future scariche	0
costi del personale	0
compenso amministratori	5.000
costi del personale	12.128
TFR	288
oneri gestione separata/dipendente INPS-Fasda-inail	1.266
imu	0
Acc.to al fondo spese e rischi	42.000
svalutazione crediti	23.234
costi indeducibili	280
imposte anticipate	0
irap	0
imposte anticipate	0
sopravvenienze passive non rilevanti ai fini ires	49.720
oneri finanziari	82.528
Variazioni in diminuzione	430.940

proventi finanziari	362.275
sopravvenienze attive natura finanziaria	37.933
deduzione forfetaria personale dipendente	1.393
inail	165
deduzione costo residuo per il personale dipendenti	4.344
imposte anticipate	24.830
utilizzo fondo svalutazioni crediti	0
Imponibile IRAP	0
Imposta IRAP da accantonare	0

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'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	208.507	1.670
Imposte sul reddito	(24.830)	11.321
Interessi passivi/(attivi)	(279.803)	96.647
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(96.126)	109.638
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	42.974	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	292.266	307.212
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	23.234	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>358.474</i>	<i>307.212</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	262.348	416.850
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	69.932	1.356.952
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(227.935)	58.069
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	3.527	(599)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(109.532)	(129.313)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	137.797	(997.920)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(126.211)</i>	<i>287.189</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	136.137	704.039
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0

(Utilizzo dei fondi)	(115.908)	(272.016)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(115.908)	(272.016)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	20.229	432.023
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	(951)	7.224
Flussi da disinvestimenti	0	15.000
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Flussi da investimenti)	(1)	1
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Flussi da investimenti)	260.000	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
<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)	259.048	22.225
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(103.944)	16.254
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(243.859)	(289.862)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale a pagamento)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(347.803)	(273.608)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(68.526)	180.640
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	462.018	281.378
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	393.492	462.018

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La società ha in forza un dipendente.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art.

2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	15.400
Compensi a sindaci	32.916
Totale compensi a amministratori e sindaci	48.316

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.983
Altri servizi di verifica svolti	21.933
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	32.916

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti: la società non ha emesso azioni.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile relativamente alle azioni di godimento e alle obbligazioni convertibili si informa che la società non ha emesso tale tipo di titoli.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

La società non ha posto in essere operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultim.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile: si precisa che le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile si informa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La società non ha posto in essere operazioni di questo tipo.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ha alcun obbligo in materia di bilancio consolidato.

Mantova, 30 marzo 2016

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

■ **Bortolini Maurizio**

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta dott.ssa Alberta Marocchi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.