

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	MANTOVA
Codice Fiscale	80018460206
Numero Rea	MANTOVA 179248
P.I.	00679630202
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	712	1.068
Totale immobilizzazioni immateriali	712	1.068
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.025.342	7.256.438
2) impianti e macchinario	191.146	267.953
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	437	551
5) immobilizzazioni in corso e acconti	38.663	38.663
Totale immobilizzazioni materiali	7.255.588	7.563.605
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	2.150.000	2.150.000
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	2.000	2.000
Totale partecipazioni	2.152.000	2.152.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.152.000	2.152.000
Totale immobilizzazioni (B)	9.408.300	9.716.673
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.009	170.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	95.009	170.914
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.643	232.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	738.643	232.509
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.362	18.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	30.362	18.998
5-ter) imposte anticipate	757.289	693.438
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.420	1.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	1.420	1.420
Totale crediti	1.622.723	1.117.279
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	208.688	502.297
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide	208.699	502.308
Totale attivo circolante (C)	1.831.422	1.619.587
D) Ratei e risconti	7.744	8.469
Totale attivo	11.247.466	11.344.729
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	613.564	613.564
IV - Riserva legale	59.794	59.794
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	823.414	823.414
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	28.943	1.868.574
Totale altre riserve	852.357	2.691.988
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	60.770	(1.839.634)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.086.485	2.025.712
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	6.937.892	6.694.360
Totale fondi per rischi ed oneri	6.937.892	6.694.360

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.962	3.060
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.214	329.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.416.109	1.753.430
Totale debiti verso banche	1.753.323	2.082.581
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.920	181.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	224.920	181.454
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.007	107.846
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	111.007	107.846
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	5.082	14.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	5.082	14.109
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	841	815
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	841	815
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.400	16.400
Totale altri debiti	16.400	16.400
Totale debiti	2.111.573	2.403.205
E) Ratei e risconti	107.554	218.392
Totale passivo	11.247.466	11.344.729

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	464.051	474.918
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	188.782	257.193
Totale altri ricavi e proventi	188.782	257.193
Totale valore della produzione	652.833	732.111
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	223.410	242.995
8) per godimento di beni di terzi	4.315	4.220
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.898	13.510
b) oneri sociali	4.322	1.818
c) trattamento di fine rapporto	911	940
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	120	120
Totale costi per il personale	19.251	16.388
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	356	356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.017	332.344
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	322.373	332.700
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	309.390	702
13) altri accantonamenti	0	2.597.518
14) oneri diversi di gestione	6.147	5.222
Totale costi della produzione	884.886	3.199.745
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(232.053)	(2.467.634)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	279.811	711.632
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	279.811	711.632
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1	1.103
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1.103
Totale altri proventi finanziari	1	1.103
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	48.120	55.497
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.120	55.497
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	231.692	657.238
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(361)	(1.810.396)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.720	11.860
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(63.851)	17.378
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(61.131)	29.238
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.770	(1.839.634)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	60.770	(1.839.634)
Imposte sul reddito	(61.131)	29.238
Interessi passivi/(attivi)	48.119	54.394
(Dividendi)	(279.811)	(711.632)
(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	(232.053)	(2.467.634)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	309.390	2.598.220
Ammortamenti delle immobilizzazioni	322.373	332.700
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	631.763	2.930.920
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	399.710	463.286
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	75.905	619.646
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	43.466	(1.081.116)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	725	(753)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(110.838)	(110.290)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(246.247)	2.045.163
Totale variazioni del capitale circolante netto	(236.989)	1.472.650
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	162.721	1.935.936
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(48.119)	(54.394)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(64.956)	(122.347)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(113.075)	(176.741)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	49.646	1.759.195
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.000)	(2)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	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 di investimento (B)	(14.000)	(2)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.063	8.904
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(337.321)	(1.533.529)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(329.255)	(1.524.626)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(293.609)	234.567
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	502.297	267.730
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	502.308	267.741
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	208.688	502.297
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	208.699	502.308
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del 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, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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, 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 stanziate sino al 31.12.2005 sono state imputate al fondo ammortamento fabbricati.

Nel corso dell'esercizio è stato acquisito un appezzamento di un terreno nel Comune di Monzambano per la somma di 14.000 euro.

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

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.

La società non vanta crediti sorti nell'esercizio o sorti in esercizi precedenti per i quali ricorrano i presupposti di valutazione previsti dall'articolo 2426. comma 1 numero 8.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione a copertura del rischio di inesigibilità, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, 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 il corrente esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto il saldo di tale fondo alla fine esercizio del corrente esercizio è ritenuto congruo in relazione all'ammontare dei crediti esposti all'attivo per il corrente esercizio esposti al loro valore di presunto realizzo.

Debiti

La società non ha contratto debiti sia nel corso del corrente esercizio che in quelli precedenti per i quali ricorrano le disposizioni del codice civile di valutazione al costo ammortizzato.

I debiti iscritti in bilancio alla fine dell'esercizio corrente sono valutati al valore nominale, modificato solo 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.

Tra i fondi per rischi ed oneri trova collocazione il fondo spese ed oneri per la gestione "post mortem" delle discariche. Per il corrente esercizio si è ritenuto di effettuare un accantonamento di euro 309.095,14 al fondo esposto in bilancio alla fine del corrente esercizio al fine di renderlo congruo con quanto stimato dal Perito incaricato di valutare l'adeguamento dello stesso al fine di renderlo congruo fronte agli oneri futuri per la gestione "post mortem" delle discariche. Nell'esercizio corrente tale fondo è stato utilizzato per 65.858 euro per la copertura delle spese sostenute per la gestione post mortem delle discariche.

Nessun accantonamento è stato effettuato al fondo spese ed oneri per studi e ricerche sulle discariche istituito dalla società negli esercizi precedenti; la valutazione di quanto risulta già accantonato per tali oneri futuri alla fine del corrente esercizio è ritenuto congruo.

Per l'esercizio corrente si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento di euro 295 al fondo oneri e spese per l'addizionale TIA che risulta essere dovuta dalla società in relazione agli incassi realizzati mediante riscossione coatta.

Per l'esercizio corrente nessun accantonamento è stato effettuato al fondo istituito negli esercizi precedenti per il rischio di oneri e spese in caso di eventuale soccombenza nelle controversie giudiziarie in corso. La necessità di istituire tale fondo è stata dettata dalla comminazione della confisca del profitto del reato disposta dalla sentenza del Tribunale di Mantova n. 145/2016 del 21/10/2016 e confermata dalla Corte d'Appello di Brescia con sentenza n. 910/2017 del 06/11/2017. La causa, tuttora in corso, non è stata interessata da alcun provvedimento nel corso del corrente esercizio.

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.

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

Per le fidejussioni a garanzia si dirà più oltre. Anche per gli impegni si dirà più oltre. Non vi sono beni di terzi presso l'impresa.

Riconoscimento ricavi

I ricavi da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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

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.

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 a 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.

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.

Principi di redazione

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa su tale tema. In particolare:

In presenza per la società del presupposto di continuità aziendale, in quanto non vi sono incertezze si sottolinea che l'emergenza sanitaria non impatta dato il settore di attività in cui opera la società.

Conseguentemente non è necessario che la società adotti specifiche misure per far fronte a tale evento con la predisposizione di un piano pluriennale che illustri lo sviluppo economico, finanziario e patrimoniale dell'attività oltre il presumibile tempo dell'emergenza.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €712 (€1.068 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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	30.160	-	-	-	-	-	66.251	96.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	-	-	-	-	-	65.183	95.343
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.068	1.068
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	-	-	-	-	-	356	356
Totale variazioni	0	-	-	-	-	-	(356)	(356)
Valore di fine esercizio								
Costo	30.160	-	-	-	-	-	66.251	96.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	-	-	-	-	-	65.539	95.699

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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 bilancio	0	0	0	0	0	0	712	712

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €7.255.588 (€7.563.605 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	11.459.146	5.132.642	-	950	38.663	16.631.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.202.708	4.864.689	-	399	0	9.067.796
Valore di bilancio	7.256.438	267.953	0	551	38.663	7.563.605
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	14.000	0	-	0	0	14.000
Ammortamento dell'esercizio	245.096	76.807	-	114	0	322.017
Totale variazioni	(231.096)	(76.807)	-	(114)	0	(308.017)
Valore di fine esercizio						
Costo	11.473.146	5.132.642	-	950	38.663	16.645.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.447.804	4.941.496	-	513	0	9.389.813
Valore di bilancio	7.025.342	191.146	0	437	38.663	7.255.588

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si informa che la società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

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).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	2.150.000	-	-	2.000	2.152.000	-	-
Valore di bilancio	0	2.150.000	0	0	2.000	2.152.000	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	2.150.000	-	-	2.000	2.152.000	-	-
Valore di bilancio	0	2.150.000	0	0	2.000	2.152.000	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

La società non vanta crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

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.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile vengono date le informazioni inerenti le partecipazioni in imprese collegate detenute.

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si informa che la società non detiene immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Partecipazioni – cambiamento di destinazione

Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

La società non detiene attività da classificare in tale voce dell'attivo.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

.Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.622.723 (€1.117.279 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	185.578	0	185.578	90.569	95.009
Verso imprese collegate	738.643	0	738.643	0	738.643
Crediti tributari	30.362	0	30.362		30.362
Imposte anticipate			757.289		757.289
Verso altri	1.420	0	1.420	0	1.420
Totale	956.003	0	1.713.292	90.569	1.622.723

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	170.914	(75.905)	95.009	95.009	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	232.509	506.134	738.643	738.643	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.998	11.364	30.362	30.362	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	693.438	63.851	757.289			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.420	0	1.420	1.420	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.117.279	505.444	1.622.723	865.434	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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 numero 6 del codice civile:

Area geografica	provincia di Mantova	erario italiano	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.009	0	95.009
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	738.643	0	738.643
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	30.362	30.362
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	757.289	757.289
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	1.420	1.420
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	833.652	789.071	1.622.723

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Dettagli

Le principali voci dei crediti tributari del corrente esercizio vengono nel prospetto sotto riportato dettagliate e raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo precedente
Crediti v/erario ritenute subite	0	2
Erario IVA credito	11.571	6.294
Credito v/erario acconto IRAP	3.486	1.589
Credito v/erario acconto IRES	6.907	0
Credito Ires	0	2.714
Credito Irap	0	0
Credito v/erario rimb.IVA autovetture	8.398	8.398
Credito erario non utilizzabile	0	0
Totale	30.362	18.998

Sono iscritti all'attivo dagli esercizi precedenti crediti per le imposte anticipate relative agli interessi passivi indeducibili per incapacienza di "rol" risultanti dal modello UNICO SC 2019; Per il corrente esercizio è stata rilevata la quota di credito per imposte anticipate relativa agli interessi passivi indeducibili per incapacienza di rol. Risultano iscritti all'attivo crediti per le imposte anticipate relativi alle perdite fiscali riportabili risultanti dal modello UNICO SC 2019. Si è provveduto ad aumentare detti crediti per la quota di imposte anticipate pertinenti alla perdita fiscale rilevata per l'esercizio corrente nel rispetto della normativa ires vigente. Il prospetto sotto riportato evidenzia i crediti per imposte anticipate iscritti all'attivo alla fine dell'esercizio corrente raffrontati con quelli iscritti all'attivo nell'esercizio precedente.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Credito per imposte ant.te su int. pass.	107.919	96.370
Credito imposte ant.te su perdite fiscali	573.713	521.411
Credito imposte ant. IRES 2009 (rival.)	59.749	59.749
Credito imposte ant. IRAP 2009 (rival.)	9.709	9.709
Credito Imposte anticipate interessi mora	6.199	6.199

Totale	757.289	693.438
---------------	----------------	----------------

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	90.569
Saldo al 31 12 dell'esercizio precedente	90.569
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzo dell'esercizio	0
Saldo al 31 12 dell'esercizio corrente	90.569

La valutazione dei crediti in base al presunto valore di realizzo non ha richiesto per il corrente esercizio alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Non vi sono crediti alla fine del corrente esercizio espressi in moneta estera.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

La società non detiene attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €208.699 (€502.308 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	502.297	(293.609)	208.688
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	11	0	11
Totale disponibilità liquide	502.308	(293.609)	208.699

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €7.744 (€8.469 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	0	1	1
Risconti attivi	8.469	(726)	7.743
Totale ratei e risconti attivi	8.469	(725)	7.744

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si informa che, per il corrente esercizio, la società non ha imputati oneri finanziari 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 che, nel corrente esercizio, la società non ha effettuato riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Anche nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La società nel corrente esercizio non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.086.485 (€2.025.712 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	0	0	0		613.564
Riserva legale	59.794	0	0	0	0	0		59.794
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	823.414	0	0	0	0	0		823.414
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1.868.574	0	0	0	1.839.631	0		28.943
Totale altre riserve	2.691.988	0	0	0	1.839.631	0		852.357
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.839.634)	0	0	1.839.634	0	0	60.770	60.770
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.025.712	0	0	1.839.634	1.839.631	0	60.770	2.086.485

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da trasformazione L.142/90	28.940
riserva da arrotondamenti conversione euro	3
Totale	28.943

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	57.635	0	0	2.159
Altre riserve				
Riserva straordinaria	782.379	0	0	41.035
Varie altre riserve	1.868.574	0	0	0
Totale altre riserve	2.650.953	0	0	41.035
Utile (perdita) dell'esercizio	43.195	0	0	0
Totale Patrimonio netto	3.865.347	0	0	43.194

	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		59.794
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		823.414
Varie altre riserve	0	0		1.868.574
Totale altre riserve	0	0		2.691.988
Utile (perdita) dell'esercizio	43.195	0	-1.839.634	-1.839.634
Totale Patrimonio netto	43.195	0	-1.839.634	2.025.712

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	per altre ragioni
Capitale	500.000	versamento soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	613.564	rivalutazione D.L. 185	A,B,C	0	0	0
Riserva legale	59.794	accantonamento utili	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	823.414	accantonamento utili	A,B,C	823.414	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-	-
Varie altre riserve	28.943	trasformazione ai sensi della L. 142/90	A,B	0	1.839.634	0
Totale altre riserve	852.357			823.414	1.839.634	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.025.715			823.414	1.839.634	0
Residua quota distribuibile				823.414		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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	28.940	trasformazione in base alla Legge 142/90	A,B	28.940	1.839.634	0

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
altre riserve per arrotondamenti	3			0	0	0
Totale	28.943					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non possiede tale tipologia di riserva.

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	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 2/2009	613.564	0	0	613.564
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	613.564

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.937.892 (€ 6.694.360 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	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	6.694.360	6.694.360
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	309.390	309.390
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	65.858	65.858
Totale variazioni	0	0	0	243.532	243.532
Valore di fine esercizio	0	0	0	6.937.892	6.937.892

Per il corrente esercizio la società ha effettuato un accantonamento al fondo spese future per la gestione “post mortem” delle discariche di euro 309.095 al fine di adeguarlo a quanto stimato dal Perito incaricato al fine di valutare la congruità di detto fondo agli oneri futuri che la società dovrà sostenere per la gestione post mortem della gestione delle discariche. Per il corrente esercizio l'utilizzo di tale fondo per spese sostenute è stato di euro 65.858.

Quanto accantonato nell'esercizio precedente al fondo spese ed oneri per effettuare studi e ricerche sulle discariche gestite dalla società risulta congruo e conseguentemente nulla è stato accantonato nel corrente esercizio.

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 corrente è di euro 295.

Quando risulta accantonato al fondo rischi, istituito negli esercizi precedenti, a copertura di oneri e spese in caso di soccombenza delle controversie giudiziarie in corso alla fine del corrente è ritenuto congruo ed ammonta ad euro 2.966.667,80. La causa in corso non è stata interessata da alcun provvedimento nel corso dell'esercizio.

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".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €3.962 (€3.060 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	3.060
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	902
Totale variazioni	902
Valore di fine esercizio	3.962

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.111.573 (€2.403.205 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	2.082.581	-329.258	1.753.323
Debiti verso fornitori	181.454	43.466	224.920
Debiti verso imprese collegate	107.846	3.161	111.007
Debiti tributari	14.109	-9.027	5.082
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	815	26	841

Altri debiti	16.400	0	16.400
Totale	2.403.205	-291.632	2.111.573

Variazioni e scadenza dei debiti

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 numero 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 residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	2.082.581	(329.258)	1.753.323	337.214	1.416.109	148.430
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	181.454	43.466	224.920	224.920	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	107.846	3.161	111.007	111.007	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	14.109	(9.027)	5.082	5.082	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	815	26	841	841	0	0
Altri debiti	16.400	0	16.400	0	16.400	0
Totale debiti	2.403.205	(291.632)	2.111.573	679.064	1.432.509	148.430

Suddivisione dei debiti per area geografica

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 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.753.323	1.753.323
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	224.920	224.920
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0

Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	111.007	111.007
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	5.082	5.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	841	841
Altri debiti	16.400	16.400
Debiti	2.111.573	2.111.573

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	1.753.323	1.753.323	0	1.753.323
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	224.920	224.920
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	111.007	111.007
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	5.082	5.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	841	841
Altri debiti	0	0	16.400	16.400
Totale debiti	1.753.323	1.753.323	358.250	2.111.573

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).

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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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 da soci della società

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €107.554 (€218.392 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	14.533	(2.290)	12.243
Risconti passivi	203.859	(108.548)	95.311
Totale ratei e risconti passivi	218.392	(110.838)	107.554

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
concessione in uso beni immobili	461.134
canoni locazione	2.917
rimborsi spese da terzi	0
Totale	464.051

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
provincia di Mantova	464.051
Totale	464.051

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €188.782 (€257.193 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	16.567	-2.491	14.076
Contributi in conto capitale (quote)	108.547	0	108.547
Altri ricavi e proventi	132.079	-65.920	66.159
Totale altri	257.193	-68.411	188.782

Totale altri ricavi e proventi	257.193	-68.411	188.782
---------------------------------------	---------	---------	---------

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono pari ad euro 884.886 per l'esercizio corrente (erano pari ad euro 3.199.745 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	884.886	3.199.745	-2.314.859
Totali	884.886	3.199.745	-2.314.859

descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	0,00	0,00	0,00
Servizi	223.410,00	242.995,00	-19.585,00
Godimento di beni di terzi	4.315,00	4.220,00	95,00
Salari e stipendi	13.898,00	13.510,00	388,00
Oneri sociali	4.322,00	1.818,00	2.504,00
Trattamento di fine rapporto	911,00	940,00	-29,00
Trattamento quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
Altri costi del personale	120,00	120,00	0,00
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	356,00	356,00	0,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	322.017,00	332.344,00	-10.327,00
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni crediti attivo circolante	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze materie prime	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per rischi	309.390,00	702,00	308.688,00
Altri accantonamenti	0,00	2.597.518,00	-2.597.518,00
Oneri diversi di gestione	6.147,00	5.222,00	925,00
	884.886,00	3.199.745,00	-2.314.859,00

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 223.410 (€ 242.995 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	4.096	-48	4.048
Spese di manutenzione e riparazione	37.188	-4.966	32.222
Servizi e consulenze tecniche	44.397	-21.507	22.890
Compensi a sindaci e revisori	21.840	0	21.840
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	31.156	-24.458	6.698
Spese e consulenze legali	9.254	38.040	47.294
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	4.571	581	5.152

Spese telefoniche	16	-16	0
Assicurazioni	35.706	2.572	38.278
Spese di viaggio e trasferta	0	332	332
Altri	54.771	-10.115	44.656
Totale	242.995	-19.585	223.410

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.315 (€4.220 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	4.220	95	4.315
Totale	4.220	95	4.315

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €6.147 (€ 5.222 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	529	-529	0
Diritti camerali	272	-5	267
Altri oneri di gestione	4.421	1.459	5.880
Totale	5.222	925	6.147

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	279.811
Totale	279.811

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 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	48.120
Totale	48.120

Utili e perdite su cambi

la società non ha realizzato utili su cambi e non ha neppure subito perdite su cambi.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si segnala che fra i ricavi di entità o incidenza eccezionali realizzati dalla società vi sono sopravvenienze attive di complessivi euro 14.076.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si informa che la società ha subito costi di entità o incidenza eccezionali per la somma di euro 3.351.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

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	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	63.851	
IRAP	2.720	0	0	0	
Totale	2.720	0	0	63.851	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, 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 '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.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

	anno 2019			
	IRES		IRAP	TOTALE
	da differenze temporanee	da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	162.319	521.410	9.708	693.438
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	11.549	-	-	11.549
2.2. Altri aumenti	0	-	-	-
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	52.302	-	52.302
3.2. Altre diminuzioni: variazione aliquota ires	0	-	-	-
4. Importo finale	173.868	573.712	9.708	757.288

	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) inizio periodo	-683.730	-9.709
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	63.850	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-747.580	-9.709

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della perdita fiscale e della relativa imposta anticipata.

risultato economico dal bilancio d'esercizio	60.770
Variazioni in aumento	50.977
accantonamento al fondo spese e rischi sequestro liquidità	0
accantonamento costi per prove su scariche	0
viaggi	0
costi ineducibili	136
irap e ires	2.720
compensi agli amministratori non corrisposti nel periodo	0
imposte anticipate	0
interessi passivi ineducibili per ROL	48.121
Variazioni in diminuzione	329.671

dividendi: quota non tassabile	265.820
utilizzo f.do spese legali	0
utilizzo fo.do spese studi e ricerche scariche	0
sopravvenienze attive non tassabili ai fini ires	0
interessi passivi esercizi precedenti deducibili nell'esercizio	0
imposte anticipate	63.851
compensi amministratori anni precedenti corrisposti	0
Totale reddito imponibile ai fini ires (perdita fiscale del periodo)	-217.924
perdite esercizi precedenti utilizzate	0
IMPONIBILE AI FINI IRES	0
Imposta IRES da accantonare	0
Imposte anticipate	53.302

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	60.770
Variazioni in aumento	319.263
accantonamenti ai fondi spese future scariche	0
rimborsi chilometrici	0
Oneri gestione separata INPS/contribuiti Inps	3.998
Fasda assistenza sanitaria personale dipendente	398
Compenso personale dipendente	14.043
T.F.R. dell'esercizio	911
oneri gestione separata INAIL	46
accantonamento al fondo rischio per spese e oneri	309.390
accantonamento al fondo svalutazione crediti	
perdite su crediti	
costi indeducibili	136
imposte anticipate	-63.851
irap e ires	2.720
Perdite su crediti non coperte dal fondo	0
sopravvenienze passive non rilevanti ai fini irap	3.351
oneri finanziari	48.121
Variazioni in diminuzione	310.278
proventi finanziari	279.813
sopravvenienze attive natura finanziaria (TIA)	8.461
sopravvenienze attive natura finanziaria	5.615
utilizzo fondo spese ricerche e studi scariche	0
deduzione irap su costo personale dipendente	16.388
Imponibile IRAP	69.755
Imposta IRAP da accantonare	2.720

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.094	10.920

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile si segnala che la revisione legale è esercitata dal Collegio Sindacale e che il corrispettivo sopra riportato esclude il compenso per tale attività che è indicato nella tabella che viene esposta di seguito. L'Organo di controllo non ha ricevuto altri compensi dalla società, non avendo prestato altri servizi che non siano quelli propri del sindaco o del revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.920
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.920

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Ordinarie	500.000	500.000	0	0	500.000	500.000
Totale		500.000	500.000	0	0	500.000	500.000

Titoli emessi dalla società

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

.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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si precisa che la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

.Operazioni 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

In particolare si segnala che

- *non si registrano contrazione dei ricavi nell'esercizio 2020*

- non vi è alcun impatti sui contratti esistenti
- non si registrano modifiche all'andamento della filiera o del settore di appartenenza
- non sono state effettuate ridefinizioni delle politiche di investimento
- sono stati riorganizzati gli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza
- non sono stati siglati accordi con i principali clienti e fornitori
- non sono stati conclusi accordi con gli Istituti di credito e altri finanziatori
- non sono state assunte decisioni con il personale quali smart working, ricorso alla cassa integrazione, alla fruizione di periodi congedo / ferie)
- non sono stati richiesti benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ha obblighi in materia di bilancio consolidato.

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

Strumenti finanziari derivati

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

La società non è una start-up e/o PMI innovativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di accantonare il risultato di esercizio pari ad un utile d'esercizio di euro 60.770,20 come segue:

utile d'esercizio al 31/12/2019	euro	60.770,20
accantonato a riserva legale	euro	3.038,51

accantonato a riserva straordinaria	euro	57.731,69
-------------------------------------	------	-----------

Nota integrativa, parte finale

Mantova, 27 maggio 2020

L'Organo Amministrativo

Dott. Maurizio Bortolini

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.