

# ECOISOLA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede In</b>	VIA CARSO 73 - 24040 MADONE (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	02371570165
<b>Numero Rea</b>	BG 000000283774
<b>P.I.</b>	02371570165
<b>Capitale Sociale Euro</b>	311.934 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

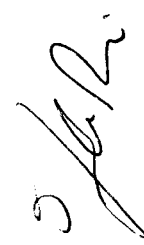
	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	57.866	45.596
Ammortamenti	40.482	39.469
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>17.384</b>	<b>6.127</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	3.870.446	3.845.360
Ammortamenti	1.010.505	894.774
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.859.941</b>	<b>2.950.586</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	129.104	129.104
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>129.104</b>	<b>129.104</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.006.429</b>	<b>3.085.817</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	43.191	38.958
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.394.366	1.502.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.623	0
<b>Totale crediti</b>	<b>1.484.989</b>	<b>1.502.435</b>
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	94.755	174.530
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.622.935</b>	<b>1.715.923</b>
D) Ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>8.524</b>	<b>9.534</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.637.888</b>	<b>4.811.274</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale		
	311.934	311.934
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
	97.786	97.786
IV - Riserva legale		
	42.548	42.548
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
	129.104	129.104
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	322.818	556.955
<b>Totale altre riserve</b>	<b>322.818</b>	<b>556.955</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.329	(234.137)
Utile (perdita) residua	1.329	(234.137)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>905.519</b>	<b>904.190</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>64.064</b>	<b>64.064</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	114.013	128.886
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.573.424	1.620.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.973.127	2.082.390

Totale debiti	3.546.551	3.703.071
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	7.741	11.063
<b>Totale passivo</b>	<b>4.637.888</b>	<b>4.811.274</b>



## Conti Ordine


	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
Rischi assunti dall'impresa		
<b>Garanzie reali</b>		
ad altre imprese	4.300.000	4.300.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>4.300.000</b>	<b>4.300.000</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>4.300.000</b>	<b>4.300.000</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
altro	210.600	215.008
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>210.600</b>	<b>215.008</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>4.510.600</b>	<b>4.515.008</b>



# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.824.657	2.937.125
5) altri ricavi e proventi		
altri	297.642	326.488
Totale altri ricavi e proventi	297.642	326.488
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.122.299</b>	<b>3.263.613</b>
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.909	37.932
7) per servizi	2.468.724	2.548.429
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	250.961	259.854
b) oneri sociali	74.371	70.506
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.521	19.249
c) trattamento di fine rapporto	11.295	11.972
e) altri costi	10.226	7.277
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>346.853</b>	<b>349.609</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	118.015	118.681
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.013	489
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.002	118.192
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.000	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>140.015</b>	<b>118.681</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.233)	5.819
12) accantonamenti per rischi	0	64.064
14) oneri diversi di gestione	63.389	473.893
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.063.657</b>	<b>3.598.427</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	58.642	(334.814)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	138	162
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>138</b>	<b>162</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>138</b>	<b>162</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43.215	47.503
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>43.215</b>	<b>47.503</b>
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(43.077)	(47.341)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	24.024	63.182
<b>Totale proventi</b>	<b>24.024</b>	<b>63.182</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>24.024</b>	<b>63.182</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	39.589	(318.973)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.097	14.859

<b>imposte anticipate</b>	<b>(27.163)</b>	<b>99.695</b>
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.260	(84.836)
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.329</b>	<b>(234.137)</b>



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;



- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile;
- si possiedono 12.043 azioni proprie per un costo d'acquisto pari a Euro 129.104;

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

#### ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di raccolta, recupero, trasporto e smaltimento rifiuti con la gestione di discariche controllate e di impianti a tecnologia complessa, nonché tutte le attività inerenti l'igiene urbana e la salvaguardia dell'ambiente, ivi compresa la lavorazione, trasformazione e commercializzazione di materiali di recupero.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.





## Nota Integrativa Attivo

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi per licenze uso software sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati in tre anni a quote costanti.
- Gli altri oneri pluriennali iscritti nello stato patrimoniale si riferiscono alle spese connesse alla stipula del contratto di mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile strumentale, ammortizzati sulla base della durata del mutuo stesso, e alle spese sostenute per il bando di gara relativo al "servizio di raccolta e smaltimento rifiuti". Si è ritenuto di non ammortizzare nell'anno 2015 i costi riferiti a tale gara, ma di ammortizzarli soltanto a partire dall'anno 2016, in cinque esercizi a quote costanti, considerato il periodo di riferimento del bano stesso 2016-2020.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	36.394	9.202	45.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.394	3.075	39.469
Valore di bilancio	-	6.127	6.127
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.570	10.700	12.270
Ammortamento dell'esercizio	524	489	1.013
Totale variazioni	1.046	10.211	11.257
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	37.964	19.902	57.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.918	3.564	40.482
Valore di bilancio	1.046	16.338	17.384

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" comprendono:

- spese mutui ipotecari per euro 9.202,00
- spese per gara "servizio raccolta e smaltimento rifiuti" 2016-2020 per euro 10.700,00.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono stati capitalizzati e ammortizzati a quote costanti.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti generici	8%
Impianti specifici (fotovoltaico Madone)	3%
Impianti specifici (fotovoltaico Capriate)	4%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredamento d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio e telefoni cellulari	20%
Spese di manutenzione da ammortizzare	20%
Impianti di allarme	30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 suscettibili di autonoma utilizzazione e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione, rispecchiando l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni. Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.284.005	1.330.604	230.751	3.845.360
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	341.394	351.087	202.293	894.774
<b>Valore di bilancio</b>	1.942.611	979.517	28.458	2.950.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	18.583	7.775	26.358
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.272	1.272
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	49.170	54.698	11.863	115.731
<b>Totale variazioni</b>	(49.170)	(36.115)	(5.360)	(90.645)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.284.005	1.349.187	237.254	3.870.446

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	390.564	405.785	214.156	1.010.505
<b>Valore di bilancio</b>	1.893.441	943.402	23.098	2.859.941

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende:

- Fabbricati per euro 1.639.004,77
- Terreni per euro 645.000,00

La voce "Impianti e macchinari" comprende:

- Impianti generici per euro 109.536,32
- Impianti fotovoltaici Madone per euro 390.381,68
- Impianti fotovoltaici Capriate per euro 840.213,00
- Impianti di allarme per euro 9.056,28

La voce "Altri beni" comprende:

- Attrezzatura varia e minuta per euro 81.118,12
- Macchine elettroniche d'ufficio per euro 39.505,42
- Mobili e arredamento d'ufficio per euro 61.929,62
- Telefoni cellulari per euro 926,37
- Materiale elettronico in comodato d'uso per euro 12.240,00
- Furgoni e veicoli da trasporto per euro 29.789,49
- Spese di manutenzione da ammortizzare per euro 6.085,80
- Beni inferiori a € 516,46 per euro 5.658,79

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

#### AZIONI PROPRIE

Le azioni proprie sono iscritte al costo di acquisto.

Ai sensi dell'art. 2357-ter, codice civile, nel passivo è iscritta la riserva indisponibile per un importo corrispondente al valore di carico.

Non ci sono state movimentazioni nelle immobilizzazioni finanziarie nel corso dell'esercizio.

	Azioni proprie
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	129.104
<b>Valore di bilancio</b>	129.104
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	129.104
<b>Valore di bilancio</b>	129.104

## Attivo circolante

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

### Rimanenze

Le rimanenze finali di merci sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri e delle spese accessorie di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	38.958	4.233	43.191
<b>Totale rimanenze</b>	38.958	4.233	43.191

### Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Per quanto concerne i crediti verso Utenti, nel corso dell'esercizio sono state rilevate perdite su crediti deducibili, pari a Euro 26.274,24, ai sensi del DL n. 83/2012 e della Finanziaria 2014, in quanto sussistono le condizioni previste dalla citata normativa:

- presenza di elementi certi e precisi,
- crediti di modesto importo (inferiori a € 2.500) in cui sono decorsi 6 mesi dalla scadenza del relativo pagamento,
- assoggettamento del debitore a procedure concorsuali.

Per il 2015 si è proceduto all'accantonamento di un fondo svalutazione crediti v/clienti di euro 22.000,00; detto importo è stato determinato sulla base di una stima dei futuri realizzi, tenuto conto delle azioni legali in corso.

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	979.229	(43.493)	935.736	935.736	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	99.479	84.374	183.853	183.853	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	150.123	(27.163)	122.960	32.337	90.623
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	273.604	(31.164)	242.440	242.440	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.502.435	(17.446)	1.484.989	1.394.366	90.623

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta composta dai seguenti crediti commerciali a breve termine, al netto del fondo svalutazione crediti:

Crediti verso clienti	Euro 851.650,46
Fatture da emettere	Euro 106.085,21
- Svalutazione crediti verso clienti	Euro 22.000,00
<b>Voce C.II.1</b>	<b>Euro 935.735,67</b>

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Crediti per rimborso da Irap per euro 4.470,00
- Erario c/ritenute incentivi fotovoltaico per euro 937,17
- Iva c/compensazioni per euro 140.058,65
- Erario c/lres per euro 38.254,00
- Erario c/imposta sostitutiva Tfr per euro 133,18

La voce C II 4 ter) "imposte anticipate" pari a Euro 32.337,00 esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce:

- al 27,50% dell'accantonamento fondo svalutazione crediti, eccedente la parte fiscalmente deducibile che determina imposte anticipate per Euro 4.837,00;
- al 27,50% delle perdite fiscali maturate nell'esercizio precedente che si prevede di utilizzare nell'anno 2016 che determina imposte anticipate per Euro 27.500,00.

Si precisa che sono state stornate imposte anticipate relative al compenso amministratore del 2014 corrisposto nel corso dell'anno 2015.

La voce C II 4 ter) "imposte anticipate" pari a Euro 90.623,00 esigibili oltre l'esercizio successivo si riferisce:

- al 24% dell'accantonamento a fondo rischi rilevato nel corso dell'esercizio 2014 e non ancora utilizzato che determina imposte anticipate per Euro 15.375,00;
  - al 24% delle perdite fiscali pregresse maturate nell'esercizio precedente, decrementate dell'importo utilizzato nell'anno 2015, che determina imposte anticipate per euro 75.248,00.
- In previsione della futura variazione che l'aliquota lres subirà a partire dall'anno 2017, passando dal 27,50% al 24%, si è proceduto alla riduzione del relativo credito.

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti non commerciali:

- a) Depositi cauzionali per utenze Euro 2.113,88
- b) Crediti verso Inail per infortuni Euro 243,15
- c) Crediti per rimborso spese legali Euro 24.083,46
- d) Fornitori c/anticipi Euro 216.000,00

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

Non vi sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### Attivo circolante: disponibilità liquide

## Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	172.193	(77.571)	94.622
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.337	(2.204)	133
<b>Totale disponibilità liquide</b>	174.530	(79.775)	94.755

Le disponibilità liquide sono costituite principalmente dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente ad euro 94.622,09 e sono di seguito dettagliate:

- Intesa San Paolo SpA Filiale di Terno d'Isola Euro 78.957,83
- Credito Bergamasco/Banco Popolare Euro 15.652,72
- Intesa c/c n. 100000005704 Euro 0,70
- Banco Posta c/c Madone Euro 10,84

Le altre disponibilità sono costituite dal denaro e dai valori in cassa alla data di fine esercizio pari a euro 132,70.

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	4.490	4.490
<b>Altri risconti attivi</b>	9.534	(5.500)	4.034
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	9.534	(1.010)	8.524

La voce Ratei attivi pari a Euro 4.490,00 si riferisce all'incentivo GSE per il periodo di novembre e dicembre 2015.

La voce Risconti attivi comprende:

- Costi per assicurazioni Euro 2.792,12
- Costi per servizi Internet Euro 430,00
- Altri costi per utenze e manutenzioni Euro 812,35

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 311.934,42, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Decrementi		
Capitale	311.934	-			311.934
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	97.786	-			97.786
Riserva legale	42.548	-			42.548
Riserva per azioni proprie in portafoglio	129.104	-			129.104
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	556.955	234.137			322.818
Totale altre riserve	556.955	234.137			322.818
Utile (perdita) dell'esercizio	(234.137)	(234.137)		1.329	1.329
Totale patrimonio netto	904.190	-		1.329	905.519

La riserva legale e la riserva sovrapprezzo azioni rispettivamente pari a euro 42.547,60 ed euro 97.786,26 non hanno subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

La riserva per azioni proprie in portafoglio ammonta ad euro 129.104 ed è rimasta invariata nell'esercizio.

La riserva straordinaria risulta decrementata di euro 234.137 per la copertura della perdita 2014.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	311.934	Capitale sociale		-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	97.786	Riserva di capitale	A,B	97.786	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdita
<b>Riserva legale</b>	42.548	Riserva di utili	B	42.548	-
<b>Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	129.104	Riserva di capitale		-	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	322.818	Riserva di utili	A,B,C	322.818	234.137
<b>Totale altre riserve</b>	322.818			322.818	234.137
<b>Totale</b>	904.190			463.152	234.137
<b>Quota non distribuibila</b>				140.334	
<b>Residua quota distribuibila</b>				322.818	

**LEGENDA / NOTE:**

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti ulteriori fondi rischi rispetto agli stanziamenti effettuati negli anni precedenti. Il fondo rischi stanziato per la causa con la società Leolandia S.p.A. non è stato decrementato in quanto la causa non risulta ancora conclusa e non sono emersi elementi tali da determinare una variazione del fondo già stanziato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	128.886
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	11.295
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	26.168
<b>Totale variazioni</b>	(14.873)
<b>Valore di fine esercizio</b>	114.013

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si precisa che il fondo risulta decrementato rispetto all'esercizio precedente in quanto un dipendente ha cessato la propria attività lavorativa nel mese di agosto 2015.





## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2015 ammontano complessivamente a euro 3.509.215,00.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 952.035,46, più precisamente:

- Mutuo ipotecario immobile Madone Euro 613.100,26
- Mutuo finanziamento fotovoltaico uffici Madone Euro 40.689,60
- Mutuo finanziamento fotovoltaico Capriate Euro 298.245,60

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	2.330.783	13.768	2.344.551	371.424	1.973.127
<b>Acconti</b>	460	-	460	460	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	681.291	161.753	843.044	843.044	-
<b>Debiti tributari</b>	25.121	(23.284)	1.837	1.837	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	19.707	(2.431)	17.276	17.276	-
<b>Altri debiti</b>	645.709	(306.326)	339.383	339.383	-
<b>Totale debiti</b>	3.703.071	(156.520)	3.546.551	1.573.424	1.973.127

La voce "Debiti verso banche entro l'esercizio successivo" comprende:

- scoperti di conto corrente Cassa Rurale BCC Treviglio Euro 136.766,05
- quota mutuo scadente entro l'esercizio Euro 166.871,29
- quota finanziamenti fotovoltaico entro l'esercizio Euro 67.787,04

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- mutuo concesso dalla Cassa Rurale Banca di Credito Cooperativo di Treviglio filiale di Terno d'Isola, in data 30/06/2008, per euro 1.510.933,18. Il contratto prevede la restituzione del capitale secondo un piano composto da 41 rate e il debito con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a Euro 1.344.061,89;
- finanziamento per impianto fotovoltaico di Capriate per euro 850.000. Il contratto prevede la restituzione del capitale secondo un piano composto da 57 rate e il debito con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a Euro 551.754,40;
- finanziamento per impianto fotovoltaico di Madone per euro 118.000. Il contratto prevede la restituzione del capitale secondo un piano composto da 58 rate e il debito con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a Euro 77.310,40.

Gli acconti indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per vendite in corso di perfezionamento.

Il debito verso fornitori comprende:

- debiti verso fornitori per Euro 596.368,57
- fatture da ricevere per Euro 246.675,76

La voce "Debiti tributari" comprende :

- Erario c/ritenute lavoro dipendente Euro 7.268,65
- Erario c/ritenute lavoro autonomo Euro 4.751,07
- Erario c/Irpef amministratori Euro 142,85
- Regioni c/Irap Euro 4.557,00
- Regioni c/acconti Irap Euro 14.859,00 (a credito)
- Erario c/ritenute subite Euro 23,52 (a credito)

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS c/contributi lav. dipendenti Euro 12.624,00
- INPS c/contributi lav. autonomi Euro 158,00
- INPS c/contributi differiti dipendenti Euro 4.487,70
- INAIL c/contributi Euro 6,39

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti v/Fondo Previambiente per Euro 643,92
- Debiti v/personale per Euro 13.480,00
- Debiti differiti v/personale per Euro 15.671,91
- Debiti per trattenute sindacali per Euro 61,84
- Collegio sindacale c/compensi per Euro 21.000,00
- Debiti diversi per Euro 46.789,47
- Cauzioni da clienti per Euro 46.400,30
- Debiti v/Comuni in tariffa per Euro 185.733,05
- Tributo provinciale per Euro 9.304,47
- Debiti v/FASDA per Euro 297,50

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 4.300.000 e sono rappresentate da:

Debito: Mutuo ipotecario erogato per euro 2.150.000,00 dalla BCC Banca di Credito Cooperativo di Treviglio n. 024/147236

Debito residuo al 31.12.2015: € 1.510.933,18

Natura della garanzia: Ipoteca 1° di Euro 4.300.000,00

Bene sociale a garanzia: capannone ed uffici con area di pertinenza, censita in catasto urbano al foglio 4 con i mappali 391 sub. 705 e sub. 712.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.



### Finanziamenti effettuati da soci della società

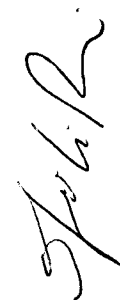
Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	11.063	(3.322)	7.741
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	11.063	(3.322)	7.741

La voce Ratei passivi comprende costi relativi a competenze bancarie per Euro 7.741,05.



## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

Si precisa che sono stati indicati nei conti d'ordine garanzie reali per euro 4.300.000,00 precedentemente dettagliate e beni di terzi presso l'impresa per euro 210.600,00 relativi a somme che la società deve riscuotere in forza di specifiche deleghe a suo tempo rilasciate da alcuni Comuni, da utenti privati per TIA 2010. Tali importi saranno rimborsati ai Comuni di competenza successivamente al loro effettivo incasso.



## Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	2.824.657	2.937.125	-112.468
Altri ricavi e proventi	297.642	326.488	-28.846
<b>Totali</b>	<b>3.122.299</b>	<b>3.263.613</b>	<b>-141.314</b>

La voce Valore della produzione, pari a Euro 2.824.657,42, comprende:

- Ricavi da servizi di raccolta per Euro 1.215.301,29
- Ricavi da smaltimento rifiuti per Euro 781.047,59
- Ricavi da trasporti per Euro 338.831,79
- Ricavi da spazzamento strade per Euro 174.901,83
- Ricavi da gestione Tari per Euro 87.136,10
- Ricavi da noleggio per Euro 70.432,84
- Ricavi per vendita merci (bidoni e sacchetti) e materiali riciclabili per Euro 73.436,91
- Gestione stazioni ecologiche per Euro 71.619,96
- Ricavi diversi per Euro 11.949,11

Altri ricavi e proventi, pari a Euro 297.641,92, comprendono:

- Ricavi Centro Sistema per Euro 152.478,00
- Ricavi da Fotovoltaico per Euro 85.280,31
- Altri ricavi (rimborsi spese legali, sopravvenienze, ricavi vari) per Euro 59.883,61

### Costi della produzione

Si precisa, inoltre, che i costi per servizi dell'attività dell'impresa pari a Euro 2.468.723,61 comprendono:

- Costi da smaltimento per Euro 782.701,90
- Costi da trasporti per Euro 241.193,69
- Costi da servizi di raccolta per Euro 876.042,51
- Restituzione materiali riciclabili per Euro 116.150,00
- Costi diversi per stazioni ecologiche 46.269,42
- Costi vari (noleggi, convenzioni Comuni in tariffa, costi vari) per Euro 28.592,77
- Spese accessorie per fotovoltaico per Euro 22.056,86
- Acquisti Centro Sistema per Euro 22.929,19
- Altri costi per servizi per Euro 332.787,27.

## Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera  
(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sono stati rilevati né ricavi e proventi, né costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche lo storno di imposte anticipate calcolate sulla base dell'utilizzo di perdite pregresse con l'utile dell'esercizio 2015.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	11.097,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	27.163,08
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	38.260,08

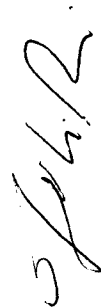
Le imposte sul reddito dell'esercizio sono così composte:

- IRES euro 2.892,00
- IRAP euro 8.205,00
- Imposte anticipate euro 4.836,70
- Imposte anticipate (storno) euro 31.999,78

Per la rideterminazione del risultato d'esercizio ai fini delle II.DD. al 31/12/2015 sono state considerate le seguenti variazioni in aumento e in diminuzione, nonché le perdite fiscali pregresse e l'agevolazione Ace:

<i>Variazioni in aumento</i>	
Spese telefoniche (20%)	370,22
Spese telefoni cellulari (20%)	312,93
Ammortamenti indeducibili	9,02
Imu (100%)	20.716,00
Imposte e tasse indeducibili	493,52
Multe e sanzioni	153,12
Sopravvenienze passive indeducibili	12.332,67
Interessi passivi per ravvedimenti	1,05
Eccedenza svalutazione crediti	17.588,00
<i>Variazioni in diminuzione</i>	
Compenso amministratore 2014 pagato nel 2015	6.000,00
Imu (20%)	4.143,20
Fondo previdenza complementare (6%)	431,00
10% IRAP deducibile	821,00
IRAP deducibile su costo personale	2.290,00

Per la rideterminazione del risultato d'esercizio ai fini IRAP al 31/12/2015 si è tenuto conto delle perdite su crediti e dell'intera Imu versata (variazioni in aumento), nonché delle deduzioni Irap relative al personale dipendente.



## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

La società ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si evidenzia che il corrispettivo di competenza spettanti ai membri del collegio sindacale per la revisione dei conti annuali e gli altri servizi di verifica è pari a euro 21.000,00.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

La società possiede n. 12.043 azioni proprie per un costo di acquisto pari a Euro 129.104, a fronte delle quali è stata iscritta una riserva indisponibile di patrimonio netto.

Si precisa, che a partire dall'anno 2016, con l'entrata in vigore del Dlgs 139/2015, le azioni proprie non dovranno più essere indicate tra le immobilizzazioni ma a diretta riduzione del patrimonio netto tramite l'iscrizione di una specifica voce di segno negativo. Ciò determinerà pertanto la riduzione di Patrimonio netto di Euro 129.104.

#### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)**

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate non sono rilevanti o sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

#### **ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.





**PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)**

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

**FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.



## Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare Euro 66,47 a riserva legale e la restante parte pari a Euro 1.262,93 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Madone, 30 marzo 2016

Il Presidente del CdA  
(Fabio Pozzi)



Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25.2.1989, estesa con n. 2436/2001 del 23.3.2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

