

ECOISOLA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARSO 73 - 24040 MADONE (BG)
Codice Fiscale	02371570165
Numero Rea	BG 000000283774
P.I.	02371570165
Capitale Sociale Euro	311.934 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.513	14.232
II - Immobilizzazioni materiali	2.663.207	2.779.363
Totale immobilizzazioni (B)	2.674.720	2.793.595
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.352	6.751
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.002.252	981.585
imposte anticipate	79.549	99.086
Totale crediti	1.081.801	1.080.671
IV - Disponibilità liquide	87.694	73.795
Totale attivo circolante (C)	1.176.847	1.161.217
D) Ratei e risconti	11.946	10.719
Totale attivo	3.863.513	3.965.531
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	311.934	311.934
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	97.786
IV - Riserva legale	44.006	42.614
VI - Altre riserve	448.309	453.186
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.479	27.835
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	(129.104)
Totale patrimonio netto	846.728	804.251
B) Fondi per rischi e oneri	109.116	109.116
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.159	124.172
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.611	1.129.089
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.612.981	1.792.717
Totale debiti	2.801.592	2.921.806
E) Ratei e risconti	12.918	6.186
Totale passivo	3.863.513	3.965.531

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.710.819	2.811.277
5) altri ricavi e proventi		
altri	141.437	186.500
Totale altri ricavi e proventi	141.437	186.500
Totale valore della produzione	2.852.256	2.997.777
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.038	42.312
7) per servizi	2.234.089	2.233.830
8) per godimento di beni di terzi	890	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	238.587	249.521
b) oneri sociali	67.559	67.101
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.253	21.786
c) trattamento di fine rapporto	9.650	10.507
e) altri costi	11.603	11.279
Totale costi per il personale	327.399	338.408
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120.811	122.273
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.369	3.153
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.442	119.120
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.875	23.340
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.686	145.613
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(601)	36.439
12) accantonamenti per rischi	0	45.051
14) oneri diversi di gestione	34.271	53.110
Totale costi della produzione	2.756.772	2.894.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	95.484	103.014
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	80	85
Totale proventi diversi dai precedenti	80	85
Totale altri proventi finanziari	80	85
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.781	34.863
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.781	34.863
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bjs)	(25.701)	(34.778)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.783	68.236
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.767	16.526
imposte differite e anticipate	19.537	23.875
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.304	40.401
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.479	27.835

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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 2017 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, ultimo comma, 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;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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;



- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, 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:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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 5, codice civile.

Si segnala che nel corso dell'esercizio, con atto del notaio Dr. Angelo Bigoni del 31 maggio 2017, Repertorio n. 3322 e Raccolta n. 1958, è avvenuta la modifica dello Statuto della società per l'adeguamento dello stesso alle nuove disposizioni in materia di partecipate (tra cui il D.Lgs 175/2016). Con la modifica si è proceduto all'adozione della forma giuridica di Società a responsabilità limitata in luogo della Società per azioni, con le conseguenti modifiche, adeguamenti e rideterminazione delle quote detenute da ciascun Comune, nonché l'annullamento delle azioni proprie in capo alla società.

Inoltre, in data 27 marzo 2017 è stata conclusa e giurata la perizia di stima della società Ecoisola finalizzata alla definizione dell'importo delle quote (già azioni) dei soci recedenti.



Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	57.866	3.908.994	3.966.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.634	1.129.631	1.173.265
Valore di bilancio	14.232	2.779.363	2.793.595
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	650	1.286	1.936
Ammortamento dell'esercizio	3.369	117.442	120.811
Totale variazioni	(2.719)	(116.156)	(118.875)
Valore di fine esercizio			
Costo	58.516	3.910.280	3.968.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.003	1.247.073	1.294.076
Valore di bilancio	11.513	2.663.207	2.674.720

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". I costi riferiti a tale gara sono ammortizzati in cinque esercizi a quote costanti, considerando il periodo di riferimento del bando stesso 2016-2020.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	37.964	19.902	57.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.441	6.193	43.634
Valore di bilancio	523	13.709	14.232
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	650	-	650
Ammortamento dell'esercizio	740	2.629	3.369
Totale variazioni	(90)	(2.629)	(2.719)
Valore di fine esercizio			
Costo	38.614	19.902	58.516
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.181	8.822	47.003
Valore di bilancio	433	11.080	11.513

L'incremento relativo alle licenze è dovuto all'acquisto di software per la rilevazione presenze.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- spese mutui ipotecari Euro 4.659,93
- oneri pluriennali Euro 6.420,00.

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.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria nel corso dell'esercizio.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati 3%

Impianti generici 8% e 15%

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 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.284.005	1.380.092	244.897	3.908.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	439.734	463.905	225.992	1.129.631
Valore di bilancio	1.844.271	916.187	18.905	2.779.363
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.286	1.286
Ammortamento dell'esercizio	49.170	59.857	8.415	117.442
Totale variazioni	(49.170)	(59.857)	(7.129)	(116.156)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.284.005	1.380.092	246.184	3.910.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	488.904	523.762	234.408	1.247.073
Valore di bilancio	1.795.101	856.330	11.776	2.663.207

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende:

- Terreni Euro 645.000,00
- Fabbricati Euro 1.150.100,54.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti fotovoltaici Madone Euro 85.850,09
- Impianti fotovoltaici Capriate Euro 720.593,12
- Impianti generici Euro 49.886,84

Inoltre, la voce comprende "Impianti di allarme" completamente ammortizzati.

La voce "Altri beni" comprende:

- Attrezzatura industriale e commerciale Euro 372,50
- Macchine elettroniche d'ufficio Euro 3.725,26
- Mobili e arredamento d'ufficio Euro 1.282,03
- Spese di manutenzione da ammortizzare Euro 6.399,56.

Si precisa che tale voce comprende anche Materiale elettronico in comodato d'uso, Furgoni e veicoli da trasporto e Beni inferiori a € 516,46 completamente ammortizzati.

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



Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vi sono crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Le voci dell'attivo circolante a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di merci sono 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
Prodotti finiti e merci	6.751	601	7.352
Totale rimanenze	6.751	601	7.352

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Si segnala che nel corso dell'esercizio il fondo rischi su crediti ha registrato le seguenti movimentazioni:

- fondo rischi su crediti al 01/01/2017 Euro + 23.340,00
- utilizzo fondo nel corso dell'esercizio Euro - 22.923,46
- accantonamento fondo al 31/12/2017 Euro + 1.874,59
- fondo rischi su crediti al 31/12/2017 Euro 2.291,13

Il fondo rischi su crediti è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", ivi compresi i "crediti verso utenti maturati nell'anno 2012", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	571.193,47
Fatture da emettere Euro	64.281,63
- Fondo svalutaz. crediti euro	- 2.291,13
Totale voce Euro	633.183,97

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2017 è stato parzialmente utilizzato nel corso dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	648.111	(14.926)	633.185	633.185
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	299.315	37.352	336.667	336.667
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	99.086	(19.537)	79.549	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.159	(1.759)	32.400	32.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.080.671	1.130	1.081.801	1.002.252

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Erario c/compensazioni Euro 98.068,29
- Erario c/Iva Euro 222.129,82
- Erario c/IRES Euro 11.155,70
- Erario c/ritenute subite Euro 728,06
- Regioni c/IRAP Euro 4.585,00.

La voce "imposte anticipate" pari a Euro 79.549 si riferisce:

- al 24% dell'accantonamento a fondo rischi rilevato nel corso dell'esercizio 2014 e incrementate nell'anno 2016 non ancora utilizzato che determina imposte anticipate per Euro 26.188;
- al 24% delle perdite fiscali pregresse che si prevede di utilizzare nei prossimi tre esercizi, decrementate dell'importo utilizzato nell'anno 2017, e che determina imposte anticipate per Euro 53.361.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte in bilancio dell'esercizio precedente per Euro 14.741 a seguito dell'utilizzo di parte delle perdite fiscali pregresse e per Euro 4.796 a seguito dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti accantonato nello scorso esercizio.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Crediti per cauzioni Euro 2.113,88
- b) Crediti diversi Euro 30.285,84

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica



L'area in cui opera la società è esclusivamente riconducibile alla Regione Lombardia conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area

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

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.691	14.550	87.241
Denaro e altri valori in cassa	1.104	(651)	453
Totale disponibilità liquide	73.795	13.899	87.694

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

- Intesa San Paolo Euro 7.834,99
- Cassa Rurale BCC Treviglio Euro 71.866,55
- Credito Bergamasco / Gruppo BPM Euro 7.539,61
- Intesa San Paolo c/c 100000005704 Euro 0,70.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di buoni pasto dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti 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
Ratei attivi	6.481	(1.119)	5.362
Risconti attivi	4.238	2.346	6.584
Totale ratei e risconti attivi	10.719	1.227	11.946

La voce Ratei attivi si riferisce all'incentivo GSE per i mesi di novembre e dicembre 2017 e agli interessi attivi bancari al 31.12.2017.



La voce Risconti attivi comprende:

- costi per assicurazione Euro 3.849,21
- costi per servizi Internet e software Euro 2.200,10
- altri costi per servizi Euro 534,11.

Oneri finanziari capitalizzati

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



Nota integrativa abbreviata, 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, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio ad eccezione della rideterminazione delle quote sociali ai soci già in essere a seguito dell'adozione della forma giuridica di Società a responsabilità limitata.

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
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	311.934	-	-	-		311.934
Riserva da soprapprezzo delle azioni	97.786	-	97.786	-		0
Riserva legale	42.614	1.392	-	-		44.006
Altre riserve						
Riserva straordinaria	453.184	26.444	31.318	-		448.310
Varie altre riserve	2	-	3	-		(1)
Totale altre riserve	453.186	26.444	31.321	-		448.309
Utile (perdita) dell'esercizio	27.835	-	27.835	-	42.479	42.479
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(129.104)	-	-	129.104		0
Totale patrimonio netto	804.251	27.836	156.942	129.104	42.479	846.728

La riserva legale è aumentata di Euro 1.391,75 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 31 maggio 2017.

La riserva straordinaria risulta incrementata di Euro 26.443,27 per la destinazione dell'utile 2016.

A seguito della trasformazione della società da Spa ad Srl e la conseguente trasformazione delle azioni sociali in quote societarie si è provveduto, come da atto notarile del 31/05/2017, all'annullamento della "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio" e alla "Riserva da soprapprezzo azioni" generando così una riduzione della "Riserva straordinaria" per Euro 31.317,24.

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
Capitale	311.934	Capitale sociale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserva legale	44.006	Riserva di utili	A,B	44.006
Altre riserve				
Riserva straordinaria	448.310	Riserva di utili	A,B,C	448.310
Varie altre riserve	(1)	Riserva da arrotondamento		-
Totale altre riserve	448.309			448.310
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	804.249			492.316
Quota non distribuibile				44.006
Residua quota distribuibile				448.310

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

Il fondo rischi e oneri non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	124.172
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.650
Utilizzo nell'esercizio	40.663
Totale variazioni	(31.013)
Valore di fine esercizio	93.159

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.

Il debito ha subito una diminuzione a seguito della chiusura dell'unità locale di Ponte San Pietro e la dimissione di n. 2 dipendenti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Non vi sono debiti espressi originariamente in valuta estera e iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a Euro 2.801.592.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 894.037 più precisamente sono nei confronti di:

- Mutuo ipotecario immobile Madone Euro 671.694,16
- Mutuo finanziamento fotovoltaico uffici Madone Euro 28.482,88
- Mutuo finanziamento fotovoltaico Capriate Euro 193.859,68.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.010.897	(218.180)	1.792.717	179.736	1.612.981
Acconti	460	-	460	460	-
Debiti verso fornitori	621.520	148.233	769.753	769.753	-
Debiti tributari	15.095	(5.154)	9.941	9.941	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.225	1.825	19.050	19.050	-
Altri debiti	256.609	(46.938)	209.671	209.671	-
Totale debiti	2.921.806	(120.214)	2.801.592	1.188.611	1.612.981

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

- quota mutuo scadente entro l'esercizio Euro 111.949,02
- quote finanziamenti fotovoltaico scadenti 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 2.150.000,00. 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 1.119.490,24;
- 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 432.456,16;
- 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 61.034,56.

Gli **acconti** riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per vendite in corso di perfezionamento.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

Debiti verso fornitori Euro 395.610,27

Fatture da ricevere Euro	422.475,82
- Note credito da ricevere Euro	(48.333,34)

Totale voce Euro	769.752,75

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoro dipendente Euro 9.025,79
- Erario c/ritenute IRPEF lavoro autonomo Euro 813,50
- Erario c/imposta rivalutazione Tfr Euro 61,93
- debiti per ritenuta acconto contributi enti Euro 40,00.

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

- INPS c/contributi lavoro dipendente Euro 14.773,00
- INAIL c/contributi Euro 37,12
- INPS c/contributi differiti dipendenti Euro 4.239,42.

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

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- Debiti v/personale Euro 14.840,30
- Debiti differiti v/personale Euro 14.625,41
- Debiti per trattenute sindacali Euro 22,07
- Tributo provinciale Euro 6.176,59
- Debiti v/Fondo Previambiente Euro 659,97
- Debiti diversi Euro 12.622,66
- Cauzioni da clienti Euro 46.400,30
- Debiti v/FASDA Euro 486,50
- Debiti v/Comuni in tariffa Euro 113.836,09.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente relativa alla Regione Lombardia conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 31.12.2017: € 1.231.439,26

Natura della garanzia: Ipoteca I° 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 ad 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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.186	6.732	12.918
Totale ratei e risconti passivi	6.186	6.732	12.918

Il valore dei ratei passivi si riferisce principalmente a interessi passivi su finanziamenti.



Nota integrativa abbreviata, 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.

Non vi sono ricavi e proventi, né costi ed oneri relativi ad operazioni in valuta.

Valore della produzione

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	2.710.819	2.811.277	(100.458)
Altri ricavi e proventi	141.437	186.500	(45.063)
Totali	2.852.256	2.997.777	(145.521)

La voce **Valore della Produzione** pari a euro 2.710.818,62 comprende:

- Ricavi da servizi di raccolta Euro 1.226.550,78
- Ricavi da smaltimento rifiuti Euro 708.524,98
- Ricavi da trasporti Euro 275.431,32
- Ricavi da spazzamento strade Euro 176.231,24
- Ricavi da gestione Tari Euro 77.971,20
- Ricavi da noleggio Euro 61.913,02
- Ricavi per vendita merci (bidoni e sacchetti) Euro 44.104,00
- Gestione stazioni ecologiche Euro 102.031,36
- Ricavi per vendita materiali riciclabili Euro 14.635,45
- Ricavi da spurgo fosse/pozzetti Euro 19.341,05
- Ricavi diversi per Euro 4.084,22

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- Ricavi da Fotovoltaico Euro 94.831,68
- Rimborsi assicurativi e legali Euro 2.827,86
- Altri ricavi (ricavi diversi, sopravvenienze e arrotondamenti) Euro 43.777,93.

Costi della produzione

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 38.038,01.

Costi per servizi



La voce **Costi per servizi** pari a Euro 2.234.089,32 comprende:

- Costi da smaltimento Euro 690.597,93
- Costi da trasporti Euro 186.020,24
- Costi da servizi di raccolta Euro 634.512,72
- Restituzione materiali riciclabili Euro 118.100,00
- Costi diversi per stazioni ecologiche Euro 68.652,37
- Costi per spazzamento strade Euro 182.786,65
- Costi per spurgo fosse/pozzetti Euro 12.913,61
- Costi da convenzioni con Comuni in tariffa Euro 10.620,00
- Spese accessorie per fotovoltaico Euro 20.736,67
- Acquisti Centro Sistema Euro 4.917,38
- Costi da noleggio Euro 31.998,11
- Utenze Euro 20.456,57
- Assicurazioni varie Euro 8.596,45
- Altri costi per servizi Euro 243.180,62

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di noleggio macchine ufficio elettroniche e ammontano a Euro 890,00.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto all'acquisto di software per la rilevazione presenze.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite come indicato in premessa.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già indicato precedentemente, si è provveduto ad accantonare un importo inferiore allo 0,5% dei crediti v/clienti a carattere prudenziale.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo negativo di Euro 600,96.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende le seguenti voci:

- IMU Euro 20.716,00
- Altre imposte e tasse Euro 3.479,63
- Sopravvenienze passive Euro 9.323,19
- Altri oneri di gestione Euro 751,50.

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 ricavi e proventi, costi ed oneri relativi ad operazioni in valuta.

Imposte sul reddito d'esercizio, 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 fiscali pregresse con l'utile dell'esercizio 2017 e del fondo svalutazione crediti accantonato nell'esercizio precedente.

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	7.767,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	19.537,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	27.304,00

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte correnti sono così composte:

- IRES Euro 3.262,00
- IRAP Euro 4.505,00.

Per la determinazione del risultato d'esercizio ai fini delle II.DD. al 31/12/2017 sono state considerate le seguenti variazioni in aumento e in diminuzione, nonché le perdite fiscali pregresse e l'agevolazione ACE:

Variazioni in aumento

- Spese telefoniche (20%) 448,80
- Spese telefoni cellulari (20%) 444,45
- Ammortamenti indeducibili 9,02
- Imu (100%) 20.716,00
- Imposte e tasse indeducibili 535,76
- Multe e sanzioni 51,65
- Altri oneri digestioni indeducibili 3.763,94
- Sopravvenienze passive 9.323,19
- Interessi passivi indeducibili 9,81

Variazioni in diminuzione

- Imu (20%) 4.143,20
- Fondo previdenza complementare (6%) 498,00
- 10% IRAP deducibile 540,00
- IRAP deducibile su costo personale 206,00
- Utilizzo fondo svalutazione crediti 22.923,00

Per la rideterminazione del risultato d'esercizio ai fini IRAP al 31/12/2017 si è tenuto conto delle svalutazioni crediti e dell'intera IMU versata (variazioni in aumento), nonché delle deduzioni Irap relative al personale dipendente.

Nota integrativa abbreviata, 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.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.533	14.235

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali.

Il costo del collegio sindacale comprende il corrispettivo per la revisione dei conti annuali e gli altri servizi di verifica. Si precisa che con la modifica Statutaria avvenuta in data 31/05 /2017 è stato nominato un Amministratore Unico e un Revisore Legale dei Conti.

Titoli emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	4.300.000

Garanzie prestate/ricevute:

La società ha in essere garanzie per Euro 4.300.000 precedentemente dettagliate.



Beni di terzi presso l'impresa

Presso la società vi sono beni di terzi per Euro 202.253,13 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.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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 sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio 2017 è stata definita la controversia tra la società Ecoisola Srl e la società Leolandia con atto di conciliazione della Commissione Tributaria di Bergamo del 25.01.2018.

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

Non sussistono, in capo alla società, prodotti derivati di copertura sui finanziamenti.

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 nel corso dell'esercizio ha provveduto all'annullamento di azioni proprie a seguito della modifica statutaria, come precedentemente indicato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'amministratore unico* propone di destinare il 5% pari a Euro 2.123,93 a riserva legale e i restanti Euro 40.354,62 a riserva straordinaria.

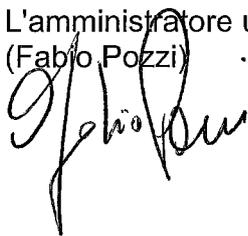


Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Madone, 10 aprile 2018

L'amministratore unico
(Fabio Pozzi)



Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

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.

