

# AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI A.T.E.S. S. R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ROMA 1 20056 TREZZO SULL'ADDA MI
<b>Codice Fiscale</b>	05064840969
<b>Numero Rea</b>	Milano 1793521
<b>P.I.</b>	05064840969
<b>Capitale Sociale Euro</b>	84.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	432101 Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione)
<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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.809	4.692
II - Immobilizzazioni materiali	116.356	105.244
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>125.165</b>	<b>109.936</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	8.826	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.057	1.348.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	293	6.386
<b>Totale crediti</b>	<b>926.350</b>	<b>1.354.436</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>16.543</b>
IV - Disponibilità liquide	522.181	74.159
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.457.357</b>	<b>1.445.138</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>791.738</b>	<b>843.311</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.374.260</b>	<b>2.398.385</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	85.000	82.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	15.352	12.352
IV - Riserva legale	18.000	2.383
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	182.020	75.751
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	215.542	121.882
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>515.913</b>	<b>294.368</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>16.263</b>	<b>216.263</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>124.590</b>	<b>106.907</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.959	1.353.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	622.039	170.877
<b>Totale debiti</b>	<b>1.256.998</b>	<b>1.523.991</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>460.496</b>	<b>256.856</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.374.260</b>	<b>2.398.385</b>

# Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.858.650	2.322.809
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	8.826	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	8.826	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	304.664	5.298
Totale altri ricavi e proventi	304.664	5.298
Totale valore della produzione	3.172.140	2.328.107
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.902	16.485
7) per servizi	2.143.833	1.784.084
8) per godimento di beni di terzi	25.309	30.892
9) per il personale		
a) salari e stipendi	301.021	205.237
b) oneri sociali	71.598	58.755
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.683	13.895
c) trattamento di fine rapporto	17.683	13.895
Totale costi per il personale	390.302	277.887
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.909	30.450
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.790	2.228
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.119	28.222
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.909	40.450
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.497)	(16.543)
14) oneri diversi di gestione	320.865	4.606
Totale costi della produzione	2.925.623	2.137.861
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	246.517	190.246
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	435	41
Totale proventi diversi dai precedenti	435	41
Totale altri proventi finanziari	435	41
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.394	6.329
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.394	6.329
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.959)	(6.288)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	237.558	183.958
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.016	62.076
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.016	62.076
21) Utile (perdita) dell'esercizio	215.542	121.882

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	215.542	121.882
Imposte sul reddito	22.016	62.076
Interessi passivi/(attivi)	8.959	6.288
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	246.517	190.246
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.909	30.450
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	17.683	13.895
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	54.592	44.345
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	301.109	234.591
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.826)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	438.622	(286.406)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(518.900)	513.879
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	51.573	(199.502)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	203.640	(108.525)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	37.287	(350.840)
Totale variazioni del capitale circolante netto	203.396	(431.394)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	504.505	(196.803)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(8.959)	(6.288)
(Imposte sul reddito pagate)	(96.830)	(25.405)
(Utilizzo dei fondi)	(200.000)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(1.652)
Totale altre rettifiche	(305.789)	(33.345)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	198.716	(230.148)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(45.231)	(14.936)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(6.907)	(4.486)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	16.543	17.703
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.595)	(1.719)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(172.265)	74.568
Accensione finanziamenti	451.162	170.877
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	3.000	13.528
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	3.003	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	284.900	258.973
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	448.021	27.106
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	72.887	47.053
Danaro e valori in cassa	1.272	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	74.159	47.053
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	521.046	72.887
Danaro e valori in cassa	1.135	1.272
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	522.181	74.159

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;

- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente sono state pertanto apportate le seguenti riclassificazioni:

- i *Proventi straordinari*, pari a Euro 365, sono stati riclassificati nella voce "*Altri ricavi e proventi*";
- gli *Oneri straordinari*, pari a Euro 1, sono stati riclassificati nella voce "*Oneri diversi di gestione*".

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Per una migliore comprensione della dinamica finanziaria dell'esercizio viene presentato anche il Rendiconto Finanziario.

Inoltre, la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali:	
spese incrementative su beni di terzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	10%-20%
Attrezzature industriali e commerciali	25%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

## **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

## **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

## **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

## Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	72.887	448.159	521.046
Danaro ed altri valori in cassa	1.272	-137	1.135
Azioni ed obbligazioni non immob.	16.543	-16.543	
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	90.702	431.479	522.181
b) Passività a breve			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	172.265	-172.265	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>172.265</b>	<b>-172.265</b>	
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>-81.563</b>	<b>603.744</b>	<b>522.181</b>
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	170.877	451.162	622.039
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>170.877</b>	<b>451.162</b>	<b>622.039</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-170.877</b>	<b>-451.162</b>	<b>-622.039</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>-252.440</b>	<b>152.582</b>	<b>-99.858</b>

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.322.809		2.858.650	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni			8.826	0,31
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-58	0,00	-1.595	-0,06
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.814.976	78,14	2.169.142	75,88
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>507.891</b>	<b>21,87</b>	<b>699.929</b>	<b>24,48</b>
Ricavi della gestione accessoria	5.298	0,23	304.664	10,66
Costo del lavoro	277.887	11,96	390.302	13,65
Altri costi operativi	4.606	0,20	320.865	11,22
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>230.696</b>	<b>9,93</b>	<b>293.426</b>	<b>10,26</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	40.450	1,74	46.909	1,64
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>190.246</b>	<b>8,19</b>	<b>246.517</b>	<b>8,62</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-6.288	-0,27	-8.959	-0,31
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>183.958</b>	<b>7,92</b>	<b>237.558</b>	<b>8,31</b>
Imposte sul reddito	62.076	2,67	22.016	0,77
Utile (perdita) dell'esercizio	121.882	5,25	215.542	7,54

### Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		2,68	4,12
Patrimonio Netto			

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
Quoziente secondario di struttura		7,17	10,22
----- Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		
----- Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti			1
----- Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		
Quoziente di disponibilità		1,42	2,05
----- Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Quoziente di tesoreria		1,42	2,04
----- Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,84	1,51
----- Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)		8,19	8,62
----- Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Return on investment (R.O.I.)		7,93	10,38
----- Risultato operativo ----- Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on Equity (R.O.E.)		41,40	41,78
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		
-----			
Patrimonio Netto			

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	3.589	6.170	2.131	7.628
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	275	737	432	580
Altre immobilizzazioni immateriali	828		227	601
<b>Totali</b>	<b>4.692</b>	<b>6.907</b>	<b>2.790</b>	<b>8.809</b>

#### **Immobilizzazioni materiali**

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari	81.087	4.858	20.889	65.056
Attrezzature industriali e commerciali	1.931		506	1.425
Altri beni	22.226	40.372	12.724	49.875
- Mobili e arredi	119		75	45
- Macchine di ufficio elettroniche	1.504		528	976
- Computer e stampanti	5.724	872	1.564	5.032
- Automezzi	14.879	39.500	10.557	43.822
<b>Totali</b>	<b>105.244</b>	<b>45.230</b>	<b>34.119</b>	<b>116.356</b>

### **Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	8.826	8.826
<b>Totale rimanenze</b>	0	8.826	8.826

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

##### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.103.562	(438.622)	664.940	664.940	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	238.384	19.106	257.490	257.490	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	12.490	(8.569)	3.921	3.628	293
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.354.436	(428.086)	926.350	926.058	293

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	664.940	664.940
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	257.490	257.490
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.921	3.921
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	926.350	926.350

#### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients	819.116	650.514	-819.116
fatture da emettere	359.262	24.426	-359.262
fondo svalutazione crediti	-74.816	-10.000	74.816
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.103.562</b>	<b>664.940</b>	<b>-438.622</b>

#### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRAP	3.863	0	-3.863
Acconti IRES/IRPEF	0	47.379	47.379
Crediti IVA	234.521	210.111	-24.410
<b>Totali</b>	<b>238.384</b>	<b>257.490</b>	<b>19.106</b>

#### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	6.104	3.628	-2.476
- n/c da ricevere	3.519	0	-3.519
- altri	2.585	3.628	1.043

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	6.386	293	-6.093
Depositi cauzionali in denaro	6.386	293	-6.093
Totale altri crediti	12.490	3.921	-8.569

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	72.887	448.159	521.046
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.272	(137)	1.135
<b>Totale disponibilità liquide</b>	74.159	448.022	522.181

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	843.311	(51.573)	791.738
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	843.311	(51.573)	791.738

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 536.441 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	82.000	3.000	-		85.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	12.352	3.000	-		15.352
Riserva legale	2.383	15.617	-		18.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	0	(1)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	75.751	106.269	-		182.020
Utile (perdita) dell'esercizio	121.882	-	121.882	215.542	215.542
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>294.368</b>	<b>127.885</b>	<b>121.882</b>	<b>215.542</b>	<b>515.913</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	85.000		
Riserva da soprapprezzo delle azioni	15.352	C	A,B,C
Riserva legale	18.000	U	A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	182.020	U	A,B,C
<b>Totale</b>	<b>300.371</b>		

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

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.430	207.833	216.263
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	(200.000)	(200.000)
Totale variazioni	-	(200.000)	(200.000)
Valore di fine esercizio	8.430	7.833	16.263

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	106.907
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.683
Totale variazioni	17.683
Valore di fine esercizio	124.590

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	343.142	278.897	622.039	-	622.039
Debiti verso fornitori	1.071.166	(518.900)	552.266	552.266	-
Debiti tributari	45.312	(29.556)	15.756	15.756	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.999	2.569	7.568	7.568	-
Altri debiti	59.371	(3)	59.368	59.368	-
Totale debiti	1.523.991	(266.993)	1.256.998	634.958	622.039

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	172.265	0	-172.265
Conti correnti passivi	98.304	0	-98.304
Mutui	73.961	0	-73.961
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	170.877	622.039	451.162
Mutui	170.877	622.039	451.162
Totale debiti verso banche	343.142	622.039	278.897

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.071.166	552.266	-518.900
Fornitori entro esercizio:	753.028	330.204	-422.824
- altri	753.028	330.204	-422.824
Fatture da ricevere entro esercizio:	318.138	222.063	-96.075
- altri	318.138	222.063	-96.075
Arrotondamento		-1	
Totale debiti verso fornitori	1.071.166	552.266	-518.900

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	38.587	0	-38.587
Erario c.to ritenute dipendenti	2.706	3.685	979
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.017	4.782	765
Addizionale comunale	3	0	-3
Arrotondamento	-1	0	1
Totale debiti tributari	45.312	15.756	-29.556

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	4.160	5.992	1.832
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	838	878	40
Arrotondamento	1	-1	-2
Totale debiti previd. e assicurativi	4.999	7.568	2.569

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	59.371	59.368	-3
Debiti verso dipendenti/assimilati	9.367	49.381	40.014
- altri	50.004	9.987	-40.017

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale Altri debiti	59.371	59.368	-3

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	622.039	622.039
Debiti verso fornitori	552.266	552.266
Debiti tributari	15.756	15.756
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.568	7.568
Altri debiti	59.368	59.368
<b>Debiti</b>	<b>1.256.998</b>	<b>1.256.998</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.497	6.711	34.208
Risconti passivi	229.359	196.929	426.288
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>256.856</b>	<b>203.640</b>	<b>460.496</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.322.809	2.858.650	535.841	23,07
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	8.826	8.826	
Altri ricavi e proventi	5.298	304.664	299.366	5.650,55
<b>Totali</b>	<b>2.328.107</b>	<b>3.172.140</b>	<b>844.033</b>	

La voce "Altri ricavi e proventi" dell'esercizio precedente è stata adattata in ossequio al D.Lgs. n. 139/2015 in quanto include i proventi straordinari di Euro 365, che l'anno precedente erano stati indicati nella voce "proventi straordinari".

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.485	25.902	9.417	57,12
Per servizi	1.784.084	2.143.833	359.749	20,16
Per godimento di beni di terzi	30.892	25.309	-5.583	-18,07
Per il personale:				
a) salari e stipendi	205.237	301.021	95.784	46,67
b) oneri sociali	58.755	71.598	12.843	21,86
c) trattamento di fine rapporto	13.895	17.683	3.788	27,26
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.228	2.790	562	25,22
b) immobilizzazioni materiali	28.222	34.119	5.897	20,90
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.000	10.000		
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-16.543	-27.497	-10.954	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	4.606	320.865	316.259	6.866,24
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>2.137.861</b>	<b>2.925.623</b>	<b>787.762</b>	

La voce "Oneri diversi di gestione" dell'esercizio precedente è stata adattata in ossequio al D.Lgs. n. 139/2015 in quanto include gli oneri straordinari di Euro 1, che l'anno precedente erano stati indicati nella voce "oneri straordinari".

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	62.076	-40.060	-64,53	22.016
Totali	62.076	-40.060		22.016

Le imposte correnti sono riferite all'IRES per Euro 8.186 e all'IRAP per Euro 13.830.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Titoli emessi dalla società**

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso titoli.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società Vi forniamo le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile: la società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis, Vi segnaliamo che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Le operazioni effettuate durante l'esercizio con i soci non sono qualificabili nè come atipiche, nè come inusuali e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società, interamente partecipata da Enti pubblici.

La società opera nei rapporti con i soci e con i terzi principalmente in base a tariffe definite dall'Ente pubblico.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter, Vi segnaliamo che non ci sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante in quanto è partecipata da tanti Comuni.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	215.542
Totale	215.542

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

L'Amministratore Unico

ZANELLO UGO OTTAVIANO

Il sottoscritto ZANELLO UGO OTTAVIANO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.