

## VICENZA NORD SERVIZI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 2 36050 BOLZANO VICENTINO VI
Codice Fiscale	03314080247
Numero Rea	Vicenza 315290
P.I.	03314080247
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI BOLZANO VICENTINO
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	394	788
II - Immobilizzazioni materiali	4.303	5.210
Totale immobilizzazioni (B)	4.697	5.998
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.556	5.333
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.891	181.235
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.867	2.867
imposte anticipate	1.675	1.675
Totale crediti	120.433	185.777
IV - Disponibilità liquide	216.783	103.997
Totale attivo circolante (C)	342.772	295.107
D) Ratei e risconti	6.022	7.205
Totale attivo	353.491	308.310
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	1.034	395
VI - Altre riserve	19.637	7.496
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.847	12.780
Totale patrimonio netto	62.518	35.671
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.306	32.128
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.873	203.416
Totale debiti	239.873	203.416
E) Ratei e risconti	13.794	37.095
Totale passivo	353.491	308.310

## Conto economico

**31-12-2017 31-12-2016**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	697.065	675.990
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.827	0
altri	258	641
Totale altri ricavi e proventi	16.085	641
Totale valore della produzione	713.150	676.631
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.800	104.512
7) per servizi	458.103	443.079
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.118	78.496
b) oneri sociali	22.719	22.790
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.841	5.717
c) trattamento di fine rapporto	5.841	5.717
Totale costi per il personale	99.678	107.003
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.866	4.264
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394	394
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.472	3.870
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.866	4.264
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(223)	(1.397)
14) oneri diversi di gestione	5.324	2.652
Totale costi della produzione	677.548	660.113
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.602	16.518
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	492	572
Totale proventi diversi dai precedenti	492	572
Totale altri proventi finanziari	492	572
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	487	569
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.089	17.087
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.242	4.063
imposte differite e anticipate	0	244
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.242	4.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.847	12.780

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico 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 (OIC).

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.

Rispetto al bilancio dell'esercizio precedente si evidenzia che l'OIC ha emendato in data 29 dicembre 2017 il paragrafo 35 dell'OIC 12 - *Composizione e schemi del bilancio d'esercizio* e il paragrafo 30 dell'OIC 25 - *Imposte sul reddito* prevedendo che, nell'ambito della voce CII Crediti dello stato patrimoniale in forma abbreviata, le società forniscano indicazione separata delle imposte anticipate, pur senza distinguere quelle esigibili oltre l'esercizio successivo conformemente alle indicazioni contenute nel paragrafo 19 dell'OIC 25. Ai sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, con conseguente necessario adattamento dei dati del relativo Bilancio per tener conto della variazione apportata; pertanto nel Bilancio dell'esercizio precedente i crediti per imposte anticipate - ove presenti - sono stati espunti dai crediti dell'attivo circolante.

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

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.

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

### **Principi contabili di redazione del Bilancio**

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.

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, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla stimata residua possibilità di utilizzazione, e precisamente:

- altri oneri pluriennali: in 5 anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, considerando l'effettivo impiego, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti. Nello specifico sono state applicate le aliquote previste dalla vigente normativa fiscale, confermate dalla realtà aziendale, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento dei cespiti. In caso di acquisizioni nell'esercizio le aliquote sopra indicate sono state ridotte alla metà in sostituzione di un criterio *pro rata temporis*, giudicando la differenza non significativa in applicazione del principio della rilevanza.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo è stato determinato secondo la metodologia del costo specifico, mentre il presumibile valore di mercato è stato quantificato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

## **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, determinato rettificando - ove necessario - il valore nominale dei crediti esistenti in modo tale da tenere conto dei rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in previsione dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale, appositamente convertite in euro quando denominate in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti, che si riferiscono a costi e proventi comuni a più esercizi, sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei componenti positivi e negativi di reddito in ragione d'esercizio.

## **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 del Codice Civile e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

## **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività al loro valore nominale.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

Ricavi, proventi, costi ed oneri sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti ove richiesto. Ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse alle operazioni che li hanno originati.

### **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.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue:

- ) in presenza di imposte di competenza dell'esercizio che avranno una futura manifestazione numeraria, le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile;
- ) in presenza di imposte di competenza di futuri esercizi la cui manifestazione numeraria è anticipata, le attività per imposte anticipate - in aderenza al principio della prudenza - sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia il dettaglio e i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	10.169	10.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.381	9.381
Valore di bilancio	788	788
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	394	394
Totale variazioni	(394)	(394)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	10.169	10.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.775	9.775
Valore di bilancio	394	394

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il seguente prospetto evidenzia il dettaglio e i movimenti delle immobilizzazioni materiali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.515	22.840	29.624	55.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.771	22.080	26.919	50.770
Valore di bilancio	1.744	760	2.706	5.210
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	9.565	-	9.565
Ammortamento dell'esercizio	352	8.565	1.556	10.473
Totale variazioni	(351)	1.001	(1.557)	(907)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.515	32.405	20.067	55.987

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.122	30.645	18.918	51.685
<b>Valore di bilancio</b>	1.393	1.761	1.149	4.303

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	1.082	18.082		10.460			29.624
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	869	16.636		9.414			26.919
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							1
Saldo a inizio esercizio	213	1.446		1.046		1	2.706
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		9.557					9.557
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		9.557					9.557
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	162	348		1.046			1.556
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-1
Saldo finale	51	1.098					1.149

## Attivo circolante

### Rimanenze

Si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione e alla movimentazione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	5.333	223	5.556
<b>Totale rimanenze</b>	5.333	223	5.556

### 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.959	4.162	57.121	57.121	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	83.558	(42.129)	41.429	41.429	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.560	(27.435)	20.125	17.258	2.867
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.675	-	1.675		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25	58	83	83	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>185.777</b>	<b>(65.344)</b>	<b>120.433</b>	<b>115.891</b>	<b>2.867</b>

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

Si segnala che non ci sono crediti di ammontare significativo verso soggetti aventi sede fuori dal territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziarne la suddivisione per aree geografiche ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

#### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	102.335	112.918	215.253
Denaro e altri valori in cassa	1.662	(132)	1.530
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>103.997</b>	<b>112.786</b>	<b>216.783</b>

#### Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.205	(1.183)	6.022
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.205</b>	<b>(1.183)</b>	<b>6.022</b>

#### Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## 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 62.518; nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono l'aggregato e il dettaglio della voce "Altre riserve" ove presenti.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	15.000	-			15.000
Riserva legale	395	639			1.034
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.496	12.141			19.637
Totale altre riserve	7.496	12.141			19.637
Utile (perdita) dell'esercizio	12.780	(12.780)		26.847	26.847
Totale patrimonio netto	35.671	-		26.847	62.518

#### 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:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	15.000	C		-		5.190
Riserva legale	1.034	U	B	-		2.602
Altre riserve						
Riserva straordinaria	19.637	U	A, B, C	19.637		-
Versamenti a copertura perdite	-			-		6.324
Totale altre riserve	19.637			19.637		6.324
Totale	35.671			19.637		14.116
Quota non distribuibile				394		
Residua quota distribuibile				19.243		

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

Si precisa che nella colonna "Origine/natura" le riserve di capitale sono indicate con la lettera "C" mentre quelle di utili con la lettera "U".

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2017 verso i Dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	32.128
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.178
Totale variazioni	5.178
Valore di fine esercizio	37.306

## 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	74.832	19.839	94.671	94.671
Debiti verso controllanti	100.077	(12.341)	87.736	87.736
Debiti tributari	5.630	2.560	8.190	8.190
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.678	(782)	3.896	3.896
Altri debiti	18.199	27.181	45.380	45.380
<b>Totale debiti</b>	<b>203.416</b>	<b>36.457</b>	<b>239.873</b>	<b>239.873</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In ottemperanza alle prescrizioni dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile si attesta che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e/o di durata superiore a 5 anni.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.026	(23.026)	-
Risconti passivi	14.069	(275)	13.794
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>37.095</b>	<b>(23.301)</b>	<b>13.794</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

A seguito dell'analisi dei componenti reddituali positivi si ritiene non vi siano singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali meritevoli di segnalazione ai sensi dell'art. 2427 n. 13 del Codice Civile.

A seguito dell'analisi dei componenti reddituali negativi si ritiene non vi siano singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali meritevoli di segnalazione ai sensi dell'art. 2427 n. 13 del Codice Civile.

### 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	4.063	5.179	127,47	9.242
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	244	-244	-100,00	
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>4.307</b>	<b>4.935</b>		<b>9.242</b>

#### Fiscalità differita

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti, ove presenti.



Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
- imputate a Patrimonio netto							
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	5.611			-5.611			

### Informazioni sul Conto Economico

Il valore della produzione è di € 713.150 mentre i costi di produzione ammontano a € 677.548 . Ne deriva che il risultato della gestione tipica risulta essere un utile di € 35.602.

Poichè la gestione finanziaria evidenzia un provento netto di € 487, segue che il risultato ante imposte è in utile per € 36.089 .

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si informa che il numero medio di dipendenti nel corso dell'esercizio in commento è stato di 2,85 unità.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	7.750

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si attesta che non risultano impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa prevista dall'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile Vi segnaliamo che nell'esercizio sono state effettuate operazioni di consistenza significativa nei confronti del Comune di Bolzano Vicentino relativamente al servizio di smaltimento rifiuti: le fatture di vendita emesse e da emettere riferite a corrispettivi di competenza sono pari a complessivi € 497.874 oltre ad Iva come per legge.

In ogni caso nella tabella seguente è esposta una sintesi di tutti i valori in essere e pregressi con la Parte correlata sopra citata:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				497.874
Costi				17.600
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali				38.311
Crediti diversi				3.118

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				87.736
Totale				

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter del Codice Civile Vi segnaliamo che non risultano accordi non esposti nello Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) del Codice Civile dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

## 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 ha in essere strumenti derivati al termine dell'esercizio in commento.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Bolzano Vicentino, che è anche l'unico Socio.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	16.781.859	17.137.147
C) Attivo circolante	1.619.740	2.143.590
D) Ratei e risconti attivi	1.161	3.083
Totale attivo	18.402.760	19.283.820
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.613.154	8.613.154
Riserve	2.620.190	2.362.489
Utile (perdita) dell'esercizio	(80.204)	215.246
Totale patrimonio netto	11.153.140	11.190.889
B) Fondi per rischi e oneri	3.661	-
D) Debiti	6.071.178	6.936.069
E) Ratei e risconti passivi	1.174.781	1.156.862
Totale passivo	18.402.760	19.283.820

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	3.920.055	5.384.268
B) Costi della produzione	3.858.749	4.990.763
C) Proventi e oneri finanziari	(151.352)	(178.259)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	48.566	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	38.724	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(80.204)	215.246

Con riferimento ai prospetti di bilancio dell'Ente controllante, si precisa quanto segue:

- ) Conto Economico: nell'ammontare del valore della produzione sono compresi proventi straordinari per euro 105.546 (euro 631.705 nell'esercizio precedente);
- ) Conto Economico: nell'ammontare dei costi della produzione sono compresi oneri straordinari per euro 32.811 (euro 1.454.346 nell'esercizio precedente).

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 del Codice Civile, si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio né azioni proprie né azioni o quote di Società controllanti.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo, in chiusura, di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 così come predisposto dall'Organo Amministrativo e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.342
- a Riserva straordinaria	25.505
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	26.847

### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene né ha detenuto nel corso dell'esercizio in commento alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio consolidato**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-quinquies e n.22-sexies del Codice Civile si precisa che non vi sono informazioni da fornire in merito in quanto la Società non è tenuta a consolidare – non ricorrendo le condizioni di cui all'art. 25 D.Lgs.127/1991 - né rientra in alcun perimetro di consolidamento.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

BOLZANO VICENTINO (VI), 09 aprile 2018

*IL LEGALE RAPPRESENTANTE*

*MANOLI MIRKO*



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Sartori Dr. Tarcisio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.