

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PEGASO 03 S.R.L.
Sede: VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO
Capitale sociale: 1.000.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TO
Partita IVA: 08872320018
Codice fiscale: 08872320018
Numero REA: 1006893
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	321.224	304.104
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>321.224</i>	<i>304.104</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	11.029	6.567
4) altri beni	29.414	15.409
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>40.443</i>	<i>21.976</i>

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	361.667	326.080
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	288.485	235.612
esigibili entro l'esercizio successivo	288.485	235.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-bis) crediti tributari	56.815	60.160
esigibili entro l'esercizio successivo	56.815	60.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-quater) verso altri	7.425	29.317
esigibili entro l'esercizio successivo	635	21.904
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.790	7.413
<i>Totale crediti</i>	352.725	325.089
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.202.118	2.227.130
3) danaro e valori in cassa	1.478	1.192
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	2.203.596	2.228.322
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	2.556.321	2.553.411
D) Ratei e risconti	33.327	53.772
<i>Totale attivo</i>	2.951.315	2.933.263
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.588.080	1.559.717
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	41.999	41.891
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	218.145	216.110
Varie altre riserve	(2)	-
<i>Totale altre riserve</i>	218.143	216.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.363	2.141
Totale patrimonio netto	1.588.080	1.559.717
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	115.000	115.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	115.000	115.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	794.490	798.441
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori	-	282
esigibili entro l'esercizio successivo	-	282

	31/12/2019	31/12/2018
7) debiti verso fornitori	128.544	116.419
esigibili entro l'esercizio successivo	128.544	116.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) debiti tributari	53.111	45.057
esigibili entro l'esercizio successivo	53.111	45.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.261	59.847
esigibili entro l'esercizio successivo	54.261	59.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) altri debiti	61.512	61.240
esigibili entro l'esercizio successivo	61.512	61.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>297.428</i>	<i>282.845</i>
E) Ratei e risconti	156.317	177.260
<i>Totale passivo</i>	<i>2.951.315</i>	<i>2.933.263</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.086.644	2.089.452
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	433.444	516.340
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>433.444</i>	<i>516.340</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.520.088</i>	<i>2.605.792</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.117	12.109
7) per servizi	841.294	941.899
8) per godimento di beni di terzi	66.562	70.162
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.056.157	1.077.883
b) oneri sociali	321.555	322.023
c) trattamento di fine rapporto	107.891	114.089
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.485.603</i>	<i>1.513.995</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.610	5.910
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.445	14.580

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	27.055	20.490
14) oneri diversi di gestione	50.340	48.490
<i>Totale costi della produzione</i>	2.486.971	2.607.145
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.117	(1.353)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	10.684	8.984
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	10.684	8.984
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	10.684	8.984
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	10.684	8.984
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	43.801	7.631
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.438	5.490
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	15.438	5.490
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.363	2.141

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.363	2.141
Imposte sul reddito	15.438	5.490
Interessi passivi/(attivi)	(10.684)	(8.984)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>33.117</i>	<i>(1.353)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.055	20.490
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	88.668	114.089
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>115.723</i>	<i>134.579</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>148.840</i>	<i>133.226</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(52.873)	143.963
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.125	(22.068)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.445	(14.566)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.943)	5.802
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	27.977	179.735
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(13.269)</i>	<i>292.866</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>135.571</i>	<i>426.092</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.684	8.984
(Imposte sul reddito pagate)	(15.438)	(5.490)
(Utilizzo dei fondi)		(5.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(92.619)	(47.429)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(97.373)</i>	<i>(48.935)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	38.198	377.157
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(31.912)	(5.660)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(30.730)	(2.900)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(62.642)	(8.560)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
(Rimborso finanziamenti)	(282)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(282)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(24.726)	368.597
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.227.130	1.856.943
Danaro e valori in cassa	1.192	2.783
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.228.322	1.859.726
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.202.118	2.227.130
Danaro e valori in cassa	1.478	1.192
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.203.596	2.228.322
Differenza di quadratura		1

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci la situazione patrimoniale ed economica che Vi sottoponiamo corrisponde alle scritture contabili effettuate nel contesto dell'attività di servizi strumentali agli enti pubblici.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile di esercizio di euro 28.363.= in contrapposizione ad un utile dell'esercizio precedente di euro 2.141.=

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un lieve decremento del valore della produzione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della competenza, della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto di favorire la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Il D.L. n. 139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico intervenendo sugli artt. 2423 e 2424 C.C.. Fra le modifiche apportate al conto economico assume particolare rilevanza l'eliminazione della sezione straordinaria. Tale modifica, in vigore dal bilancio 2016, impone di riclassificare le poste straordinarie nell'ambito degli altri elementi di costo ricavo.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

La società è dotata di un'adeguata struttura organizzativa ed amministrativa.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software di proprietà capitalizzato	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti specifici	15%
Impianti e macchinari	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	15%
Mobili e arredi	12%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 5.910.= le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 304.104.=

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	304.104	304.104
Valore di bilancio	304.104	304.104
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	30.730	30.730
Ammortamento dell'esercizio	13.610	13.610
<i>Totale variazioni</i>	<i>17.120</i>	<i>17.120</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	334.834	334.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.610	13.610
Valore di bilancio	321.224	321.224

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	53.244	324.992	378.236
Ammortamenti (Fondo	46.677	309.583	356.260

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)			
Valore di bilancio	6.567	15.409	21.976
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.209	24.703	31.912
Ammortamento dell'esercizio	2.748	10.697	13.445
<i>Totale variazioni</i>	<i>4.461</i>	<i>14.006</i>	<i>18.467</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	60.453	349.695	410.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.425	320.280	369.705
Valore di bilancio	11.028	29.415	40.443

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di Euro 24.837.=.

La natura a breve termine dei crediti rende irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti 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	235.612	52.873	288.485	288.485	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari	60.160	(3.345)	56.815	56.815	-
Crediti verso altri	29.317	(21.892)	7.425	635	6.790
Totale	325.089	27.636	352.725	345.935	6.790

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione geografica perché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.227.130	(25.012)	2.202.118
danaro e valori in cassa	1.192	286	1.478
Totale	2.228.322	(24.726)	2.203.596

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	33.327
	Totale	33.327

I risconti relativi a utenze, canoni di assistenza ed abbonamenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	-	-	-	1.000.000
Riserve di rivalutazione	299.575	-	-	-	299.575
Riserva legale	41.891	-	108	-	41.999
Riserva straordinaria	216.110	-	2.035	-	218.145
Varie altre riserve	-	-	(2)	-	(2)
Totale altre riserve	216.110	-	2.033	-	218.143
Utile (perdita) dell'esercizio	2.141	(2.141)	-	28.363	28.363
Totale	1.559.717	(2.141)	2.141	28.363	1.588.080

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	299.575	Capitale	B;C	299.575
Riserva legale	41.999	Capitale	A;B	41.999
Riserva straordinaria	218.145	Capitale	A;B;C	218.145
Varie altre riserve	(2)	Capitale		(2)
Totale altre riserve	218.143	Capitale	A;B;C	218.143
Totale	1.559.717			559.717
Quota non distribuibile				41.999
Residua quota distribuibile				517.718

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

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	115.000	115.000
Totale	115.000	115.000

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	115.000
	Totale	115.000

Nel dettaglio la composizione del Fondo rischi è così composta:

- Fondo rischi vertenze personale dipendente euro 85.000,00.=

- Fondo revisione sistema informatico

euro 30.000,00.=

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, mentre non comprende i costi relativi al TFR liquidato mensilmente (Quir) ed i costi dei dipendenti che hanno scelto la devoluzione ad altri fondi pensione.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	798.441	88.668	92.619	(3.951)	794.490
Totale	798.441	88.668	92.619	(3.951)	794.490

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. La natura a breve termine di tali debiti rende irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	282	(282)	-	-
Debiti verso fornitori	116.419	12.125	128.544	128.544
Debiti tributari	45.057	8.054	53.111	53.111
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.847	(5.586)	54.261	54.261
Altri debiti	61.240	272	61.512	61.512

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	282.845	14.583	297.428	297.428

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per aree geografiche poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	177.260	(20.943)	156.317
Totale ratei e risconti passivi	177.260	(20.943)	156.317

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	156.317
	Totale	156.317

I ratei relativi ad utenze e competenze non godute dai dipendenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.086.644
Totale	2.086.644

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in

evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Alla data del 31/12/2019 il numero delle maestranze ammontava a 33 unità, così suddivise:

-impiegati n. 32

-dirigenti n. 1

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	28.648

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che la società è dotata dell'organo di revisione legale dei conti il cui compenso per l'anno 2019 ammonta ad € 5.000.=

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con il socio CO.VA.R 14 relativamente alle posizioni esposte nella Relazione di gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Consorzio Valorizzazione Rifiuti siglato COVAR 14.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del collegio incaricato dalla revisione legali dei conti della società COVAR 14 sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'Art. 2429, c. 3 del C.C..

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2018		31/12/2017
B) Immobilizzazioni	4.457.840		5.044.323	
C) Attivo circolante	26.269.988		22.865.110	
D) Ratei e risconti attivi	38.720		43.081	
Totale attivo	30.766.548		27.952.514	
Riserve	14.420.773		11.636.606	
Utile (perdita) dell'esercizio	(447.252)		2.784.167	
Totale patrimonio netto	13.973.521		14.420.773	
B) Fondi per rischi e oneri	8.314.637		2.714.873	
D) Debiti	8.411.103		10.816.868	
E) Ratei e risconti passivi	67.287		-	
Totale passivo	30.766.548		27.952.514	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
--	------------------	------	----------------------	------

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2018		31/12/2017
A) Valore della produzione	42.504.236		40.344.223	
B) Costi della produzione	44.010.930		37.348.483	
C) Proventi e oneri finanziari	59.401		26.781	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.062.921		(178.495)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	62.880		59.860	
Utile (perdita) dell'esercizio	(447.252)		2.784.167	

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo e così come riportato nella Relazione sulla gestione..

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Carignano,

Per Il Consiglio di Amministrazione

Maria Cirulli, Presidente

Maurizio Piazza, Consigliere