

MOSEMA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AVV. VITO REINA 6 - 95030 MASCALUCIA (CT)
Codice Fiscale	03189650876
Numero Rea	CT 000000201678
P.I.	03757640879
Capitale Sociale Euro	150.000
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	1.563	1.563
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.563	1.563
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	718.217	483.736
Totale immobilizzazioni immateriali	718.217	483.736
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	58.421	61.433
2) impianti e macchinario	4.880	4.786
3) attrezzature industriali e commerciali	220.972	233.850
4) altri beni	1.356.198	1.317.161
Totale immobilizzazioni materiali	1.640.471	1.617.230
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	11.090	11.090
Totale partecipazioni	11.090	11.090
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.814	6.099
Totale crediti verso altri	32.814	6.099
Totale crediti	32.814	6.099
Totale immobilizzazioni finanziarie	43.904	17.189
Totale immobilizzazioni (B)	2.402.592	2.118.155
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	76.198	63.037
Totale rimanenze	76.198	63.037
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.728.979	2.675.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	18.712
Totale crediti verso clienti	2.728.979	2.694.381
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.469	17.573
Totale crediti tributari	558.469	17.573
5-ter) imposte anticipate	204.439	182.878
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.021	131.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.293.885	1.293.885
Totale crediti verso altri	1.370.906	1.425.000
Totale crediti	4.862.793	4.319.832
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	26.452	512.291
3) danaro e valori in cassa	1.353	1.003

Totale disponibilità liquide	27.805	513.294
Totale attivo circolante (C)	4.966.796	4.896.163
D) Ratei e risconti	696.214	706.956
Totale attivo	8.067.165	7.722.837
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	26.198	25.755
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	408.078	399.654
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	408.079	399.652
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.044	8.868
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(25.000)	0
Totale patrimonio netto	577.321	584.275
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	119.074	73.366
4) altri	1.150.452	1.330.452
Totale fondi per rischi ed oneri	1.269.526	1.403.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	229.534	260.990
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.119	2.203
Totale debiti verso banche	90.119	2.203
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.702.551	792.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	460.003	460.003
Totale debiti verso fornitori	2.162.554	1.252.711
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055.590	1.086.312
Totale debiti tributari	1.055.590	1.086.312
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.984	285.106
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	519.984	285.106
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	807.278	627.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.015.952	2.031.905
Totale altri debiti	1.823.230	2.659.313
Totale debiti	5.651.477	5.285.645
E) Ratei e risconti	339.307	188.109
Totale passivo	8.067.165	7.722.837

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.627.673	4.904.941
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.423	26.967
altri	1.407.370	161.128
Totale altri ricavi e proventi	1.429.793	188.095
Totale valore della produzione	11.057.466	5.093.036
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	781.275	325.017
7) per servizi	1.163.209	615.709
8) per godimento di beni di terzi	345.952	76.305
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.234.828	2.202.751
b) oneri sociali	1.838.168	826.726
c) trattamento di fine rapporto	314.016	166.904
Totale costi per il personale	7.387.012	3.196.381
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	201.861	173.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	264.971	189.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	466.832	363.073
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.161)	(12.449)
14) oneri diversi di gestione	568.174	290.175
Totale costi della produzione	10.699.293	4.854.211
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	358.173	238.825
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	4.636
Totale proventi diversi dai precedenti	15	4.636
Totale altri proventi finanziari	15	4.636
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	102.727	128.664
Totale interessi e altri oneri finanziari	102.727	128.664
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(102.712)	(124.028)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	255.461	114.797
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	213.270	96.027
imposte differite e anticipate	24.147	9.902
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	237.417	105.929
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.044	8.868

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.044	8.868
Imposte sul reddito	237.417	105.929
Interessi passivi/(attivi)	102.712	124.028
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	358.173	238.825
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	314.016	166.904
Ammortamenti delle immobilizzazioni	466.832	363.073
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	780.848	529.977
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.139.021	768.802
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.161)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(53.310)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	909.843	(570.657)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.742	748
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	151.198	(34.967)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(124.337)	(1.132.914)
Totale variazioni del capitale circolante netto	880.975	(1.737.790)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.019.996	(968.988)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(102.712)	(124.028)
(Imposte sul reddito pagate)	(237.417)	(105.929)
(Utilizzo dei fondi)	(134.292)	(90.942)
Altri incassi/(pagamenti)	(345.472)	(372.811)
Totale altre rettifiche	(819.893)	(693.710)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.200.103	(1.662.698)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(288.212)	(189.863)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(436.342)	(173.210)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(26.715)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	18.712	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(732.557)	(363.073)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	87.916	2.259
(Rimborso finanziamenti)	(1.015.953)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(928.035)	2.259
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(460.489)	(2.023.512)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	512.291	-
Danaro e valori in cassa	1.003	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	513.294	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	26.452	512.291
Danaro e valori in cassa	1.353	1.003
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.805	513.294

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Azionisti,

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile e conforme alla tassonomia itcc-ci-2014-11-17..e secondo il nuovo OIC 12.

CRITERI DI VALUTAZIONI ADOTTATI:

Qui di seguito diamo i criteri adottati per la valutazione delle singole poste dell'attivo e del passivo con prospetti delle variazioni, ribadendo al riguardo che sono gli stessi criteri dell'esercizio precedente.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

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

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

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotti del 50%. I beni di modesto costo unitario ad €516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazioni bancarie, ecc.).

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi *e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.*

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

ATTIVO CIRCOLANTE:

RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo;

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

CREDITI

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi *e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.*

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

DEBITI

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione ove obbligatorio per i debiti sorti a partire dal 1° gennaio 2016.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti attivi e passivi (art.2427 nn. 1,4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto , comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica. In particolare la voce altre immobilizzazioni immateriali si riferisce a manutenzione straordinaria incrementative effettuate su beni di terzi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	87.072	1.750	7.767	10.000	1.315.814	1.422.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.072	1.750	7.767	10.000	851.087	957.676
Valore di bilancio	-	-	-	-	483.736	483.736
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	438.042	438.042
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	201.861	201.861
Totale variazioni	-	-	-	-	236.181	236.181
Valore di fine esercizio						
Costo	87.072	1.750	7.767	10.000	1.753.856	1.860.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.072	1.750	7.767	10.000	1.052.948	1.159.537
Valore di bilancio	-	-	-	-	718.217	718.217

Risultano valutate al costo di acquisto dedotte le quote di ammortamento imputate direttamente in conto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto , compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene,.
Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. .

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

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	54.715	10.377	1.373.887	2.619.936	4.058.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.517	5.591	1.130.120	1.695.508	2.835.736
Valore di bilancio	61.433	4.786	233.850	1.317.161	1.617.230
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.111	75.483	209.855	287.449
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	2.330	2.330
Ammortamento dell'esercizio	3.012	2.017	88.597	171.606	265.232
Totale variazioni	(3.012)	94	(13.114)	35.919	19.887
Valore di fine esercizio					
Costo	54.715	12.488	1.449.134	2.806.688	4.323.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.529	7.608	1.218.481	1.846.340	3.079.958
Valore di bilancio	58.421	4.880	220.972	1.356.198	1.640.471

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nelle Immobilizzazioni finanziarie voce (db) "altre imprese" figurano le quote di partecipazione al Consorzio Simco pari a €. 11.090,00 che rispetto all'esercizio 2015 non hanno subito variazioni.

AZIONI PROPRIE

Le azioni proprie sono iscritte al costo di acquisto.

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.099	26.715	32.814	32.814
Totale crediti immobilizzati	6.099	26.715	32.814	32.814

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	32.814	32.814

Nelle immobilizzazioni finanziarie alla voce (db)" altre imprese" il valore indicato pari ad €. 11.090,00 si riferiscono alle quote di partecipazione al Consorzio Simco.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	63.037	13.161	76.198
Totale rimanenze	63.037	13.161	76.198

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e 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 iscritti nell'attivo circolante	2.694.381	34.598	2.728.979	2.728.979	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.573	540.896	558.469	558.469	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	182.878	21.561	204.439		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.425.000	(54.094)	1.370.906	77.021	1.293.885
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.319.832	542.961	4.862.793	3.364.469	1.293.885

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	512.291	(485.839)	26.452
Denaro e altri valori in cassa	1.003	350	1.353
Totale disponibilità liquide	513.294	(485.489)	27.805

Ratei e risconti attivi

Ratei attivi figurano interessi attivi di mora maturati su crediti non ancora riscossi.

Risconti attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizioni dei costi comuni a due esercizi.

Nella suddetta voce figurano i costi per premi assicurativi rinviati per competenza al futuro esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	612.153	-	612.153
Risconti attivi	94.803	(10.742)	84.061
Totale ratei e risconti attivi	706.956	(10.742)	696.214

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	150.000			-	150.000
Riserva legale	25.755			443	26.198
Altre riserve					
Riserva straordinaria	399.654			8.424	408.078
Varie altre riserve	(2)			-	1
Totale altre riserve	399.652			8.424	408.079
Utile (perdita) dell'esercizio	8.868			-	18.044
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	(25.000)
Totale patrimonio netto	584.275			8.867	577.321

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	150.000		
Riserva legale	26.198	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	408.078		A,B
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	408.079		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(25.000)		
Totale	559.276		

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	73.366	1.330.452	1.403.818
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	55.046	-	55.046
Utilizzo nell'esercizio	9.338	180.000	189.338
Valore di fine esercizio	119.074	1.150.452	1.269.526

In riferimento al " Fondo per imposte differite" in fase di chiusura dell'esercizio corrente si è proceduto ad un'analisi puntuale delle differenze temporanee passive. A seguito di tale ricalcolo il " Fondo per imposte differite" è stato adeguato in considerazione delle nuove aliquote fiscali per l'ammontare di €. 9338,00, e dei maggiori valori riscontrati, per l'ammontare di €. 55.046,00.

Per quanto riguarda la voce "Altri fondi " la società in forza della sentenza n.1225/14 emessa dalla Corte di Appello di Catania che disponeva la condanna della stessa alla reintegra nel posto di lavoro e al pagamento di un'indennità commisurata alle retribuzioni globali di fatto maturate dal licenziamento fino alla reintegra del dipendente sig. Salvatore Bongiorno ,aveva provveduto alla costituzione di un fondo rischi per complessivi €.180.000,00.

Alla luce dell'intervenuta sentenza n. 15069/17 della Corte di Cassazione Sez. Lavoro che ha annullato, con rinvio, la sopra menzionata sentenza della Corte di Appello di Catania, il rischio di soccombenza , anche alla luce di parere legale, è divenuto remoto.

Tale valutazione ha supportato la decisione di procedere allo storno del fondo rischi per l'intero importo in precedenza accantonato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

L'accantonamento nell'esercizio pari a €. 8.286,00 si riferisce all'accantonamento T.F.R. rimasto in azienda .

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	260.990
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.286
Utilizzo nell'esercizio	39.742
Totale variazioni	(31.456)
Valore di fine esercizio	229.534

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessato,

Lo stralcio di parte dei debiti pari a €1.015.952,00 nel quale si è provveduto giusto il parere legale rilasciato in data 28/07/2017 prot. N. 3809, quanto proposto nella ragione del 50% mantenendo il titolo di prudenza .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.203	87.916	90.119	90.119	-
Debiti verso fornitori	1.252.711	909.843	2.162.554	1.702.551	460.003
Debiti tributari	1.086.312	(30.722)	1.055.590	1.055.590	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	285.106	234.878	519.984	519.984	-
Altri debiti	2.659.313	(836.083)	1.823.230	807.278	1.015.952
Totale debiti	5.285.645	365.832	5.651.477	4.175.522	1.475.955

-Figurano debiti v/fornitore in contenzioso di cui nel prossimo esercizio si potranno determinare i relativi effetti giuridici.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati del 7,34% rispetto all'anno precedente passando da euro 5.285.645. a euro 5.673533.

Ratei e risconti passivi

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

Tra i Ratei passivi figurano imputati i costi relativi al personale dipendente di competenza dell'esercizio corrente (mensilità' aggiuntive 14° mensilità. ferie , permessi e oneri previdenziali)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	188.109	151.198	339.307
Totale ratei e risconti passivi	188.109	151.198	339.307

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'art. 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 si 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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RIC.VEND. E PREST.	9.627.673
Totale	9.627.673

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni sconti, 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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del c.c., con specifica suddivisione tra quelli a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.491
Altri	100.221
Totale	102.712

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

Ricavo o costi eccezionali

Ai sensi dell'art.2427 co.1 n.13 si evidenzia che alla voce altri ricavi è stato rilevato un provento straordinario pari ad €. 1.015.952. L'origine di tale provento scaturisce dallo stralcio delle posizioni della Società verso Cassa Depositi e Prestiti scaturente nel 2005. Le posizioni debitorie alla data del 31.12.2015 ammontavano nel loro complesso ad €. 2.031.904. A seguito di parere legale ricevuto dalla Società in data 28.07.2017, acquisito con prot. N. 3809, si evidenzia come sia trascorso un lungo lasso di tempo senza che mai la Cassa Depositi e Prestiti si sia attivata per chiedere la restituzione degli importi. Allo stato, dunque, con il supporto del parere legale ed in via prudenziale, si è valutato di mantenere in bilancio il 50% della somma debitoria iniziale.

Tale provento rilevatosi nel corso dell'esercizio, eccezionale per la sua entità e la sua incidenza sul risultato d'esercizio, non è ripetibile nel tempo.

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. 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

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

In considerazione che dal 2017 l'aliquota IRES è pari al 24% le imposte anticipate e differite sono state calcolate tenendo conto della nuova aliquota.

Sono state adeguate le imposte anticipate e differite calcolate negli esercizi precedenti in base alla nuova aliquota IRES, nel rispetto delle norme vigenti in materia e in base a quanto previsto dal OIC 25 par. 45-46 e 91

Pertanto nel seguente prospetto il "Totale differenze temporanee deducibili" accoglie l'adeguamento imposte anticipate in riferimento agli esercizi precedenti pari a €.

19.269,00 e l'ammontare delle imposte anticipate calcolate e riassorbite nel corrente esercizio pari a €14.216,00.

Nel "Totale differenze temporanee imponibili" è stato indicato l'adeguamento aliquota IRES in riferimento alle "Imposte differite" calcolate negli anni precedenti che risulta pari a €9.338,00.

così come specificato nelle apposite tabelle esplicative riportate di seguito:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(33.485)
Totale differenze temporanee imponibili	(9.338)
Differenze temporanee nette	24.147
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	109.512
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(24.147)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	85.365

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
compensi amministratori non pagati	90.171	(3.927)	86.244	24,00%	20.699
svalutazione crediti	415.226	-	415.226	24,00%	99.654
ECCEDEZZA MANUTENZIONE	-	121.003	121.003	24,00%	29.041
acc rischi interessi attivi mora	229.360	-	229.360	24,00%	55.046
acc. per contenzioso dip	150.000	(150.000)	-	24,00%	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
interessi attivi non riscossi	496.147	496.147	24,00%	119.075

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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 la società 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

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	1
Operai	209
Totale Dipendenti	212

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.437	15.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni	148.437	148.437	148.437	148.437
Totale	148.437	148.437	148.437	148.437

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha in essere significative operazioni con parti correlate, i rapporti commerciali con i Comuni di Mascalucia e San Gregorio di Catania rientrano tra le operazioni con parti correlate. I suddetti rapporti nascono dall'affidamento dei servizi di igiene urbana con contratti sottoscritti rispettivamente in data 17/11/1995 n.528 e data 29/06/2015 n.500

Di seguito si evidenziano i valori relativi a tali rapporti sia per l'esercizio 2016 sia per l'esercizio 2015.

Parti Correlate	Esercizio 2016		Esercizio 2016						
	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi			
			Finanziari	Servizi	Altro	Finanziari	Servizi	Altro	
Comune di Mascalucia	428.295,56			3.485.802,00				3.553.147,00	
Comune di San Gregorio	134.497,89			1.068.787,00				1.098.691,00	
Totale	562.793,45			4.554.589,00				4.651.838,00	

Parti Correlate	Esercizio 2015		Esercizio 2015					
	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi		
			Finanziari	Servizi	Altro	Finanziari	Servizi	Altro
Comune di Mascalucia	368.418,16			3.628.705,00			3.730.757,00	
Comune di San Gregorio	134.497,89			575.806,00			549.345,00	
Totale	502.916,05			4.204.511,00			4.280.102,00	

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

Con riferimento al punto 22 quater dell'art.2427 del c.c. ,

Dopo la chiusura dell'esercizio 2016, è stato avviato del processo da società pubblica privata a società con capitale interamente pubblico attraverso l'uscita , del capitale privato e l'ingresso di soci pubblici con contestuale acquisto di azioni proprie .

Inoltre si è provveduto all'adeguamento dello Statuto sociale in ossequio al D. Lgs. 175/2016 e succ.. modifiche.

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

Ai sensi dell'art.2497-bis c.4 del c.c., non si da luogo al prospetto in quanto la società è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento esercitato dai soci pubblici Comune di Mascalucia e Comune di San Gregorio di CT attinenti il controllo analogo D. Lgs.175/2016. In quanto i suddetti enti pubblicano i propri bilanci nella sezione trasparenza sul loro sito istituzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari a €18.043,72 *il Consiglio di amministrazione* propone di destinare il 5% pari a €. 902,19 a riserva legale e i restanti €. 17.141,53. a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

ALTRE INFORMAZIONI

Ulteriori ed utili notizie attinenti l'andamento e l'evoluzione della gestione, nonché informazioni sulla situazione finanziaria, patrimoniale e reddituale della Società, vengono fornite con la RELAZIONE SULLA GESTIONE.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

L'ORGANO AMMINISTRATIVO
PRESIDENTE

CDA
Sciuto

Dott. Fabio

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

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