

SAN DONNINO MULTISERVIZI SRL

Codice fiscale 02202290348 – Partita iva 02202290348
 VIA GRAMSCI 1/B - 43036 FIDENZA PR
 Numero R.E.A 218838
 Registro Imprese di PARMA n. 02202290348
 Capitale Sociale € 12.717.463,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.713	164.373
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.720.303	21.459.599
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.000	150.000
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.873.016	21.773.972
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	27.778
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	5.125.815	3.839.100
II TOTALE CREDITI :	5.125.815	3.839.100
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	323.630	332.395
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.449.445	4.199.273
D) RATEI E RISCONTI	3.909	20.007
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	9.326.370	25.993.252

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
D) Capitale	2.617.463	12.717.463
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	32.776	494.963
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	14.632	3.094.632
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	74.112	138.839
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	1.884	156.253
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.740.867	16.602.150
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	254.603	288.695
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	59.503	168.309
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.523.420	2.534.994
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.659.348	4.874.859
D TOTALE DEBITI	6.182.768	7.409.853
E) RATEI E RISCONTI	88.629	1.524.245
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	9.326.370	25.993.252

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.540.872	5.968.739
2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semil.e fin.	0	(12.292)
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	0	42.503
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	272.113	588.064
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	272.113	588.064
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.812.985	6.587.014
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	6.117	164.505
7) per servizi	2.933.720	3.754.407
8) per godimento di beni di terzi	56.518	53.828
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	245.168	641.570
<i>b) oneri sociali</i>	64.488	180.811
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	15.623	39.395
9 TOTALE per il personale:	325.279	861.776
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	10.470	47.192
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	153.995	1.002.824
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	0	18.626
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	164.465	1.068.642
14) oneri diversi di gestione	82.090	121.564
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.568.189	6.024.722
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	244.796	562.292
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	32	406
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	32	406
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	32	406
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	235.109	315.632
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	235.109	315.632

15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(235.077)	(315.226)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	9.719	247.066
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	7.835	90.813
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	7.835	90.813
21) Utile (perdite) dell'esercizio	1.884	156.253

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Al Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.884.

Esso, ricorrendone i presupposti, è stato redatto nella forma "abbreviata", peraltro corredandolo di ogni necessaria integrazione o ampliamento ritenuti utili alla miglior rappresentazione dei risultati e dell'attività svolta dalla Società.

Attività svolte

A seguito della scissione delle attività di distribuzione gas e teleriscaldamento in altrettante new-co: Rete Gas Fidenza Srl e TLR Fidenza Srl di cui atto del notaio Paolo Micheli rep. 1081 del 22/12/16 con efficacia dalla iscrizione dell'atto in data 01/01/17, per il primo anno la Società svolge la propria attività solo nella gestione per conto del socio unico, Comune di Fidenza, del servizio di gestione dei rifiuti urbani nel territorio comunale.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

CONTO DEL BILANCIO AL 31.12.2017 COMUNE DI FIDENZA

	residui	competenza		Totale euro
- fondo di cassa all'1.1.2017	0,00	0,00	+	0,00
- riscossioni	13.210.959,51	57.844.715,60	+	71.055.675,11
- pagamenti	14.574.261,33	56.481.413,78	-	71.055.675,11
- fondo cassa al 31.12.2017			+	0,00
- residui attivi	10.322.950,82	18.957.964,96		29.290.915,78
- residui passivi	1.607.597,40	17.460.325,55		19.067.922,95
- differenza				10.222.992,83
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			-	1.085.994,89
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			-	4.000.529,68
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2017			+	5.136.468,26

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2017

ATTIVO	2017	2016
A) immobilizzazioni		
I) immobilizzazioni immateriali	1.162.804,42	672.764,85
II) immobilizzazioni materiali	185.877.949,87	175.088.280,25
III) immobilizzazioni finanziarie	27.019.778,94	22.663.027,00
totale immobilizzazioni	214.060.533,23	198.424.072,10
B) attivo circolante		
I) rimanenze	0,00	0,00
II) crediti	12.441.373,17	13.776.226,10
III) attività finanziarie non costituenti immobilizzi	0,00	0,00
IV) disponibilità liquide	3.479.192,13	1.583.713,30
totale attivo circolante	15.920.565,30	15.359.939,40
C) ratei e risconti	0,00	0,00
totale dell'attivo (A + B + C)	229.981.098,53	213.784.011,50

PASSIVO	2017	2016
A) Patrimonio Netto	107.123.325,72	100.252.810,70
B) fondo per rischi ed oneri	259.335,30	511.857,79
C) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
D) debiti	58.320.460,77	49.418.583,28
E) ratei e risconti e contributi agli investimenti	64.277.976,74	63.600.759,73
totale del passivo (A+B+C+D)	229.981.098,53	213.784.011,50

Conti d'ordine		
E) opere da realizzare	4.992.825,04	6.954.049,70
F) beni strumentali da acquistare	0	0
G) trasferimenti in conto capitale da effettuare	0	0
H) altri investimenti da effettuare	0	0
I) beni conferiti in aziende speciali	0	0
L) beni di terzi	0	0
totale dei conti d'ordine	4.992.825,04	6.954.049,70

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2017

A) Proventi della gestione	29.984.649,06
B) Costi della gestione	30.545.225,57
Risultato della gestione (A - B)	-560.576,51
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	-1.234.513,02
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	-1.795.089,53
D) Proventi ed oneri finanziari	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	2.344.471,87
Risultato prima delle imposte	549.382,34
Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	252.684,79

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 01/01/17 è diventato operativo l'atto del notaio Paolo Micheli, rep.1081 del 22/12/16 di scissione del ramo distribuzione gas e teleriscaldamento.

La società pertanto per il primo anno ha continuato la sua attività nella sola gestione del servizio rifiuti urbani, unendo anche l'attività in service per le risorse del personale stipulando un contratto a tre con le nuove società scisse Rete Gas Fidenza Srl e TLR Fidenza Srl.

Criteri di formazione

La redazione del bilancio è stata ispirata dalle nuove norme contabili introdotte, a commento delle modifiche codicistiche, dall'OIC, lo standard setter nazionale, che ha modificato ampiamente i documenti di prassi utilizzati per la redazione dei conti annuali delle società, seguito dalle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015.

Peraltro, ricorrendone i presupposti in quanto redatto nella forma abbreviata, il bilancio ha mantenuto come principio ispiratore, anche per facilità di raffronto con i precedenti esercizi, il principio base del costo storico, optando per la non applicazione del nuovo principio di cui al novellato art. 2426, n. 8, Cod. Civ. (criterio del costo ammortizzato).

Si segnala inoltre che gli importi relativi agli oneri di sottoscrizione dei mutui e altre partite legate a voci immobilizzate sono state mantenute iscritte tra gli oneri immateriali, continuando nel relativo processo di ammortamento.

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione a cui si rimanda per ciò che riguarda il commento sull'andamento della gestione, l'illustrazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché l'illustrazione dei principali rischi e incertezze a cui è soggetta la società. La relazione espone inoltre i rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano quindi significativamente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Qualora i criteri di classificazione siano stati modificati, le corrispondenti voci dell'esercizio precedente sono state adeguatamente adattate per mantenere la comparabilità.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie ed i diritti di utilizzo su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Terreni e fabbricati

- Fabbricati civili : 3%
- Fabbricati box : 10%

Impianti

- Impianti fotovoltaici: 9%

Altre immobilizzazioni

- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Impianti elettronici di pesatura RSU: 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente; gli anticipi eventualmente incassati sono esposti fra i debiti diversi.

I contributi in conto capitale, riferibili alle immobilizzazioni, vengono inizialmente iscritti fra i risconti passivi e successivamente imputati a conto economico secondo i piani di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico in base al principio di competenza.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio,
- determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite sono stanziare secondo il principio della competenza in funzione delle differenze temporali rilevate, mentre per il principio generale di prudenza, le imposte anticipate sono contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti e sono esposti al netto di sconti e abbuoni.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	0	1	(-1)
Impiegati	5	10	(-5)
Operai	3	6	(-3)
Altri (collaboratori a progetto)	1	0	1
	9	17	(-8)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore unico acqua/gas rinnovato in data 18/05/17.

La variazione è dovuta all'atto di scissione rep.1081 del 22/12/16 per la parte del personale relativo al ramo distribuzione gas.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.713	164.373	(161.660)

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.2 C.c.).

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	129.540	114.523	151.190	152.624	547.877
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.140	108.740	-	152.624	383.504
Valore di bilancio	7.400	5.783	151.190	-	164.373
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	7.400	3.070	-	-	10.470
Altre variazioni	-	-	(151.190)	-	(151.190)
Totale variazioni	(7.400)	(3.070)	(151.190)	-	(161.660)
Valore di fine esercizio					
Costo	129.540	114.523	-	-	244.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.540	111.810	-	-	241.350
Valore di bilancio	0	2.713	0	-	2.713

Le altre variazioni relative alle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono dovute alla scissione del 22/12/2016 per la parte relativa al ramo di distribuzione gas, tali importi sono confluiti nella Rete Gas Fidenza Srl..

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Sui beni immateriali non risultano effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.720.303	21.459.599	(17.739.296)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.542.254	18.824.006	69.651	340.606	18.400	28.794.917

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.616.153	5.422.948	24.132	272.085	-	7.335.318
Valore di bilancio	7.926.101	13.401.058	45.519	68.521	18.400	21.459.599
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	880	-	-	2.850	-	3.730
Ammortamento dell'esercizio	126.661	14.628	-	12.705	-	153.994
Altre variazioni	(4.153.882)	(13.318.904)	(45.519)	(52.327)	(18.400)	(17.589.032)
Totale variazioni	(4.279.663)	(13.333.532)	(45.519)	(62.182)	(18.400)	(17.739.296)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.838.519	199.362	-	186.986	-	5.224.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.192.081	131.836	-	180.647	-	1.504.564
Valore di bilancio	3.646.438	67.526	0	6.339	0	3.720.303

Le altre variazioni sono dovute all'atto di scissione rep.1081 del 22/12/16 per immobilizzazioni pertinenti al ramo distribuzione gas e teleriscaldamento. Di seguito è riportato un dettaglio delle stesse:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti
Decrementi per scissione Rete Gas Fidenza Srl	(2.739.813)	(14.693.995)	(69.651)	(151.430)	
Decremento F.do amm.to Rete Gas Fidenza Srl	452.524	3.960.739	24.132	102.631	-
Decrementi per scissione TLR Fidenza Srl	(1.964.802)	(2.989.855)	-	(5.040)	(18.400)
Decremento F.do amm.to TLR Fidenza Srl	98.209	404.207	-	1.512	-
Totale altre variazioni	(4.153.882)	(13.318.904)	(45.519)	(52.327)	(18.400)

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
150.000	150.000	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	50.000	50.000

Partecipazioni in altre imprese

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
ComeSer srl	Fidenza	500.000	1.195.756	232.669	10%	50.000	

I dati ComeSer Srl sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (31.12.2016), in quanto alla data di chiusura del presente bilancio ComeSer Srl non ha ancora approvato il rendiconto annuale.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Relativamente alla partecipazione in Comeser, la società vanta un'opzione di vendita e acquisto non vincolante nei confronti dei soci privati della partecipata che può essere esercitato entro il 31.12.2020.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair-value.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	100.000	100.000
Quota scadente entro l'esercizio	100.000	100.000

Il credito è interamente vantato da Sogis Srl.

Attivo circolanteRimanenze

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	27.778	27.778
Variazione nell'esercizio	(27.778)	(27.778)
Valore di fine esercizio	0	0

La variazione è dovuta all'atto di scissione rep.1081 del 22/12/16 per rimanenze di magazzino di pertinenza al ramo distribuzione gas.

Attivo circolante: CreditiVariazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.125.815	3.839.100	1.286.715

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante e la rispettiva scadenza:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.115.804	0	2.423.330	130.769	169.197	3.839.100
Variazione nell'esercizio	(1.017.672)	2.606.519	(335.851)	132.181	(98.462)	1.286.715
Valore di fine esercizio	98.132	2.606.519	2.087.479	262.950	70.735	5.125.815
Quota scadente entro l'esercizio	98.132	2.606.519	2.087.479	262.950	70.735	5.125.815

Di seguito si riporta nel dettaglio la variazione intervenuta nel corso dell'esercizio per effetto della scissione:

	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante
Incremento da scissione Rete Gas Fidenza Srl	2.371.971	2.700
Incremento da scissione TLR Fidenza Srl	90.977	250
Total variazioni da scissione	2.462.948	2.950

I "**crediti verso clienti**" rappresentano per la maggior parte crediti per il servizio RSU a privati.

I "**crediti verso collegate**" rappresentano crediti da atto di scissione rep.1081 del 22/12/16 così distribuiti:

Rete Gas Fidenza Srl: Euro 2.110.000 incremento da scissione sono relativi alla quota di capitale del mutuo scisso alla società che non è ancora stato portato in diminuzione del debito verso banche per mutui passivi per il ritardo nelle formalità di trasferimento del credito da parte degli istituti mutuanti; mentre Euro 261.971 incremento da scissione sono dovuti alla differenza monetaria tra attività e passività cedute.

TLR Fidenza Srl: Euro 90.977 incremento da scissione sono dovuti alla differenza monetario tra attività e passività cedute.

I "**crediti verso controllanti**" socio unico Comune di Fidenza accolgono crediti in prevalenza dovuti a prestazioni di nostro personale e servizi di gestione di attività comunali per la maggiore dovuti al servizio RSU, alle locazioni degli immobili di proprietà e sul contributo da percepire Fidenza Impatto Zero.

I "**crediti tributari**" entro l'esercizio accolgono i crediti Ires Euro 57.726, Irap Euro 17.671, IVA Euro 176.085, Accisa per Euro 9.637 e Inail per Euro 1.832.

I “**crediti v/altri**” entro l’esercizio sono di seguito riportati:

Descrizione	Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
Depositi cauzionali	1.000	3.950	(2.950)
Crediti diversi	27.343	1.022	26.321
Crediti verso C.C.S.E.	25.264	141.742	(116.478)
Anticipi a fornitori	836	1.992	(1.156)
Crediti verso il personale	16.292	20.491	(4.199)
Totale	70.735	169.197	(98.462)

I crediti verso clienti sono diminuiti del Fondo svalutazione crediti che ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	0	186.039	186.039
Utilizzo nell’esercizio	0	(22.163)	(22.163)
Saldo al 31/12/2017	0	163.876	163.876

Si segnala che il fondo svalutazione crediti risulta essere congruo e che nell’esercizio non sono stati effettuati accantonamenti.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	331.066	1.329	332.395
Variazione nell’esercizio	(8.858)	93	(8.765)
Valore di fine esercizio	322.208	1.422	323.630

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l’esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell’esercizio, per maggiori dettagli si rimanda al rendiconto finanziario allegato al presente fascicolo.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	20.007	20.007
Variazione nell’esercizio	(16.098)	(16.098)
Valore di fine esercizio	3.909	3.909

Sono interamente costituiti da risconti attivi e misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale e sono principalmente riferibili a premi assicurativi relativi a più esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Parte del decremento è dovuto all’operazione di scissione, ed è relativa a oneri di pertinenza al ramo distribuzione gas e teleriscaldamento. Nello specifico:

	Risconti attivi
Decremento per scissione Rete Gas Fidenza Srl	(4.115)
Decremento per scissione TLR Fidenza Srl	(4.699)
Totale variazioni per scissione	(8.814)

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.740.867	16.602.150	(13.861.283)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, 7 e 7-bis C.c.).

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	12.717.463	494.963	3.094.632	3.094.632	138.839	156.253	16.602.150
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	7.813	-	-	-	-	7.813
Decrementi	10.100.000	470.000	3.080.000	3.080.000	64.727	156.253	13.870.980
Risultato d'esercizio						1.884	1.884
Valore di fine esercizio	2.617.463	32.776	14.632	14.632	74.112	1.884	2.740.867

Di seguito si riporta il dettaglio delle variazioni generatesi per effetto della richiamata operazione di scissione:

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo
Decrementi per scissione Rete Gas Fidenza Srl	(8.000.000)	(300.000)	(1.900.000)	(39.480)
Decrementi per scissione TLR Fidenza Srl	(2.100.000)	(170.000)	(1.180.000)	(25.247)
Totale variazione per scissione	(10.100.000)	(470.000)	(3.080.000)	(74.112)

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto dell'ultimo triennio:

	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	12.717.463	487.656	3.094.632	0	146.146	16.445.897
Destinazione del risultato dell'esercizio 2015						
- attribuzione dividendi						0
- altre destinazioni		7.307	0	138.839	(146.146)	0
Altre variazioni						0
Risultato dell'esercizio precedente 2016					156.253	156.253
Alla chiusura dell'esercizio precedente 2016	12.717.463	494.963	3.094.632	138.839	156.253	16.602.150
Destinazione del risultato dell'esercizio 2016						
- attribuzione dividendi					(148.440)	(148.440)
- altre destinazioni		7.813			(7.813)	0
Altre variazioni decremento scissione Rete Gas Fidenza Srl	(8.000.000)	(300.000)	(1.900.000)	(39.480)		(10.239.480)
Altre variazioni decremento scissione TLR Fidenza Sr	(2.100.000)	(170.000)	(1.180.000)	(25.247)		(3.475.247)
Differenza da arrotondamento all'unità Euro						0
Risultato dell'esercizio corrente 2017					1.884	1.884
Alla chiusura dell'esercizio corrente 2017	2.617.463	32.776	14.632	74.112	1.884	2.740.867

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	2.617.463	2.617.463
Totale	2.617.463	2.617.463

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.617.463	B			
Riserva legale	32.776	B			
Altre riserve	14.632	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	74.112	A, B, C			
Totale	2.738.983				

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	288.695	288.695
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	34.092	34.092
Totale variazioni	(34.092)	(34.092)
Valore di fine esercizio	254.603	254.603

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, risulta così composta:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

	Valore di inizio anno	Incremento nell'anno	Utilizzo nell'anno	Smobilizzo nell'anno	Totale a fine anno
Fondo rischi Manutencoop	26.557	0	26.557		0
Fondo rischi legali su contenzioso vendita gas	32.138	0	7.535		24.603
Fondo rischi vertenza Gas Sales/Gas Plus	230.000	0	0	0	230.000
	288.695	0	34.092	0	254.603

Lo smobilizzo del Fondo rischi Manutencoop è dovuto all'esaurimento della relativa sentenza.

Il Fondo rischi legali vendita gas è stato accantonato a copertura delle spese legali sui diversi contenziosi mossi sia dal precedente conduttore del ramo azienda gas che dal nuovo acquirente. Il procedimento risulta ancora in corso.

Il Fondo rischi vertenza Gas Sales/Gas Plus Vendite è stato accantonato a copertura di contenziosi in essere con il precedente conduttore del ramo e con il nuovo acquirente; anche in questo caso il procedimento risulta ancora in corso.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	168.309
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.623
Utilizzo nell'esercizio	5.699
Altre variazioni	(118.730)
Totale variazioni	(108.806)
Valore di fine esercizio	59.503

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data al netto dell'imposta sostitutiva maturata.

Il decremento evidenziato nelle altre variazioni è dovuto alla scissione da atto rep.1081 del 22/12/16 rappresenta il fondo accantonato per i dipendenti del ramo distribuzione gas passati alla società Rete Gas Fidenza Srl per effetto della scissione.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.182.768	7.409.853	(1.227.085)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti al 31 dicembre 2017 e la rispettiva scadenza:

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	5.090.371	697	1.354.374	602.299	26.899	53.144	282.069	7.409.853
Variazione nell'esercizio	(215.512)	(697)	(204.481)	(587.171)	(16.226)	(33.907)	(169.091)	(1.227.085)
Valore di fine esercizio	4.874.859	0	1.149.893	15.128	10.673	19.237	112.978	6.182.768
Quota scadente entro l'esercizio	215.512	-	1.149.893	15.128	10.673	19.237	112.978	1.523.421
Quota scadente oltre l'esercizio	4.659.347	-	-	-	-	-	-	4.659.347

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale esigibile.

I seguenti debiti v/istituti di credito sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n.6, C.c.):

- Mutuo Ipotecario C.R. Pr-Pc e B.M. Parma importo originario Euro 2.700.000 (rif. Torre Stecca) – debito residuo € 1.802.167
- Mutuo Ipotecario C.R. Pr-Pc e B.M. Parma importo originario Euro 5.270.000 (rif. Corpo Palazzina) – debito residuo € 3.072.692.

Si precisa inoltre che, come previsto dall'atto di scissione rep.1081 del 22/12/16 del "Servizio Distribuzione Gas", la società Rete Gas Fidenza ha assorbito dal 01/01/17 parte del Mutuo per Euro 2.110.000, tuttavia risulta ancora iscritto la totalità del debito verso le banche per il ritardo nelle formalità di trasferimento del debito da parte degli istituti mutuanti.

La garanzia concessa su entrambi i Mutui Ipotecari è la seguente: ipoteca di primo grado iscritta per il limite del 150% dell'importo del finanziamento sugli immobili facenti parte del complesso I NUOVI TERRAGLI edifici denominati Torre Stecca e Corpo Palazzina.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte e sono relativi a prestazioni rese da terzi a favore della società in prevalenza per la gestione dei servizi RSU.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e sono iscritti :

- debiti per ritenute Irpef dipendenti e amministratori per Euro 9.406,
- debiti per le ritenute acconto sui redditi di lavoro autonomo per Euro 65,
- debiti IVA in sospeso su vendite ad enti pubblici Euro 1.164,
- debiti per imposta sostitutiva sul TFR maturato per Euro 38.

Di seguito il dettaglio della voce "debiti verso altri":

Descrizione	Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
Debiti verso organi direzionali	37.307	18.816	(18.491)
Debiti verso il personale	36.412	107.551	(71.139)
Debiti verso la Cassa Conguaglio Gas	0	67.469	(67.469)
Depositi cauzionali	0	63.863	(63.863)
Altri debiti	39.257	24.370	14.887

I debiti che hanno subito dei decrementi per effetto dell'operazione di scissione sono i seguenti:

- Acconti
Decremento per scissione pari a Euro 697, somme confluite in Rete Gas Fidenza Srl
- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Decremento per scissione pari a Euro 11.674, somme confluite in Rete Gas Fidenza Srl
- Altri debiti
Decremento per scissione pari a Euro 46.658, somme confluite in Rete Gas Fidenza Srl
Decremento per scissione pari a Euro 5.120, somme confluite in TLR Fidenza Srl.

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	77.106	1.447.139	1.524.245
Variazione nell'esercizio	(7.226)	(1.428.390)	(1.435.616)
Valore di fine esercizio	69.880	18.749	88.629

I ratei passivi iscritti sono riferibili a quote di costi di competenza dell'esercizio per interessi passivi su mutui.

I risconti passivi, di natura pluriennale, rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e il residuo è dovuto a contributi percepiti per la realizzazione dell'impianto tracciatura rifiuti urbani. Il decremento da atto di scissione rep.1081 del 22/12/16 si riferisce a contributi percepiti sia sul ramo distribuzione gas che teleriscaldamento, di seguito dettagliato:

	Risconti passivi	Ratei e risconti passivi pluriennali
Decremento scissione Rete Gas Fidenza Srl	4.150	513.494
Decremento scissione TLR Fidenza Srl	-	907.776
Totale variazione per scissione	(4.150)	(1.421.270)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.812.985	6.587.014	(189.946)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.540.872	5.968.739	(350.094)
Variazioni rimanenze prodotti	0	(12.292)	(26.251)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	42.503	(38.733)
Altri ricavi e proventi	272.113	588.064	225.132
	3.812.985	6.587.014	(189.946)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Ricavi e prestazioni di servizio	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi da Volume trasportato, q.ta fissa gas	0	1.991.413	(1.991.413)
Ricavi accessori utenze gas	0	46.966	(46.966)
Ricavi servizi esterni letture utenze gas	0	20	(20)
Ricavi da quote allaccio gas	0	19.713	(19.713)
Ricavi estendimenti e interventi allacci gas	0	53.134	(53.134)
Ricavi da quote allaccio teleriscaldamento	0	7.043	(7.043)
Ricavi da vendita calore teleriscaldamento	0	85.531	(85.531)
Ricavi accessori utenze teleriscaldamento	0	17.323	(17.323)
Ricavi da GSE – Gestore servizi elettrici	11.465	36.811	(25.346)
Ricavi gestione varie attività	3.368.100	3.597.478	(229.378)
Ricavi servizi personale operativo	52.307	93.307	(41.000)
Ricavi servizi personale amministrativo	109.000	20.000	89.000
	3.540.872	5.968.739	(2.427.867)

Ricavi variazioni rimanenze finali e incremento immobilizzazioni per lavori in corso e interni	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rim.finali misuratori gas	0	(12.292)	12.292

Increm.immob.immateriali	0	0	0
Increm.immob.in corso	0	0	0
Increm.immob.lavori interni gas	0	42.503	(42.503)
	0	30.211	(30.211)

Ricavi altri	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi affitti attivi e utilizzo nostri beni	160.908	325.187	(164.279)
Ricavi altri	66.945	19.316	47.629
Proventi straordinari	44.260	243.561	(199.301)
	272.113	588.064	(315.951)

I proventi straordinari, qui confluiti per effetto dell'eliminazione dell'area straordinaria del Conto economico.

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	3.568.189	6.024.722	(26.038)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.117	164.505	(96.406)
Servizi	2.933.720	3.754.407	(64.282)
Godimento di beni di terzi	56.518	53.828	17.747
Salari e stipendi	245.168	641.570	3.585
Oneri sociali	64.488	180.811	2.231
Trattamento di fine rapporto	15.623	39.395	(960)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.470	47.192	(115)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	153.995	1.002.824	190.866
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	18.626	18.626
Oneri diversi di gestione	82.090	121.564	(97.330)
	3.568.189	6.024.722	(26.038)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I "costi per materie prime" accolgono principalmente il costo dell'energia elettrica per gli impianti per uso interno, piccoli acquisti per la gestione ordinaria.

I "costi per servizi" accolgono principalmente, i costi sostenuti per il servizio RSU.

Di seguito riepilogati per categoria i costi per servizi sostenuti nell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16
Manutenzioni varie	10.158	69.793
Servizi esterni vari	2.765.556	2.942.606
Assicurazioni	14.647	53.358
Canoni di concessione	0	411.598
Consulenze	59.946	113.820
Compenso organo amm.vo e di controllo altri	31.845	34.475
Altri costi per servizi	51.568	128.757
	2.933.720	3.754.407

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Non è stata accantonata la svalutazione in quanto il fondo svalutazione crediti risulta essere congruo.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende costi vari sostenuti per la normale attività di gestione dell'azienda: spese postali, liberalità, diritti e imposte varie, sopravvenienze passive ordinarie di gestione.

Accoglie inoltre per effetto delle nuove norme contabili sopravvenienze ed oneri in precedenza definibili come "straordinari".

Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	(235.077)	(315.226)	80.149
Descrizione	31/12/2016	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	32 (235.109)	406 (315.632)	(374) 80.523
Utili (perdite) su cambi			
	(235.077)	(315.226)	80.149

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				32	32
Altri proventi				0	0
				32	32

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				0	0
Interessi fornitori e altri debiti				80.492	80.492
Interessi su mutui				154.617	154.617
				235.109	235.109

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussistono rettifiche di valore di attività finanziarie nell'anno in corso.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	7.835	90.813	(82.978)
Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti	7.835	90.813	(82.978)
IRES	0	63.077	(63.077)
IRAP	7.835	27.736	(19.901)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
	0	0	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato ante imposte	9.719	
Aliquota Imposta	24%	
Imponibile fiscale teorico	0	
Variazioni permanenti in aumento	0	
Variazioni permanenti in diminuzione	0	
Variazioni temporanee nette	0	
Imponibile Ires	0	
IRES corrente dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	360.265	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	244.796	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	57.201	
Deduzioni	340.238	
Aliquota Imposta	3,90	
Imponibile Irap	200.888	
IRAP corrente per l'esercizio		7.835

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita/anticipata

Non si rilevano imposte anticipate o differite nell'esercizio.

Nota Integrativa Altre Informazioni**Conti d'ordine**

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	657.950	657.950	(28.864)
	0	0	
Altri conti d'ordine	0	0	0
	657.950	657.950	(28.864)

La voce "impegni assunti dall'impresa" accoglie la fidejussione emessa da Cariparma a favore di ComeSer Srl per Euro 500.000, la fidejussione emessa da Banca Popolare di Lodi sempre a favore di ComeSer Srl per Euro 150.000 come deliberato dall'assemblea straordinaria di ComeSer Srl del 02/03/11, la fidejussione emessa da BPER a favore di Enel Distribuzione per Euro 7.950.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso maturato	Compenso erogato
Compenso Amministratori	11.403	5.081
Compenso Collegio sindacale	15.182	0
Compenso Organo di vigilanza	3.640	0

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 bis, C.c.)

Per quanto riguarda le informazioni relative ai rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime si fa rimando alla relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Fidenza, 09.05.2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Uliana Ferrarini

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GARNERI MARCO, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA NOTA INTEGRATIVA, E' CONFORME AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.