

ECOENNASERVIZI SRL

Sede in Via Pergusa 99 - 94100 Enna (EN)
Capitale Sociale Euro 10.000,00 i.v.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 74.602.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività esclusivamente a favore del Comune di Enna nel settore del servizio di gestione integrata dei rifiuti nello stesso comune.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota del 16,50%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 aliquote previste dal DM 31/12/1988 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

Ratei e risconti

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

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
4.100		4.100

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di amp.to	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avv.to	Imm.azioni immateriali in corso e acconti	Altre imm.azioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			4.910					
Ammortamento dell'esercizio				810				
Totale variazioni			4.910	810				
Valore di fine esercizio								
Costo			4.910					4.910
Valore di bilancio			4.100					4.100

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
134.267		134.267

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			123.889	21.791		145.680
Ammortamento dell'esercizio			9.292	2.121		11.413

Totale variazioni			114.597	19.670		134.267
Valore di fine esercizio						
Costo			123.889	21.791		145.680
Ammortamenti (Fondo amm.to)			9.292	2.122		11.414
Valore di bilancio			114.597	19.670		134.267

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società ha ricevuto contributi in conto impianti (credito d'imposta investimenti per il mezzogiorno legge 208/2015); per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
7.700		7.700

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Depositi cauzionali	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio	7.700	7.700
Valore di fine esercizio	7.700	7.700

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
164.923		164.923

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		10.415	10.415	10.415		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		152.886	152.886	152.886		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		1.622	1.622	1.622		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante		164.923	164.923	164.923		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	10.415	152.886	1.622	164.923
Totale	10.415	152.886	1.622	164.923

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture		10.415
COMUNE DI ENNA		9.805
LRS TRASPORTI SRL		610
Crediti tributari 5-bis		152.886
ERARIO C/RIMBORSO 730		1.137
ERARIO C/CREDITO DL 66/2014		7.296
ERARIO C/IVA		80.852
CREDITO D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI		20.359
CREDITO D'IMPOSTA COMPENSABILE		43.243
Altro ...		1.622
CREDITI V/INAIL PER INFORTUNI		1.613
CREDITI DIVERSI		8
Altri		1

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
560.988		560.988

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali		560.291	560.291
Denaro e altri valori in cassa		697	697
Totale disponibilità liquide		560.988	560.988

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
8.008		8.008

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			
Variatione nell'esercizio		8.008	8.008
Valore di fine esercizio		8.008	8.008

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variations
84.601		84.601

Variations nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variations			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attrib. di dividendi	Altre dest.zioni	Incr.ent	Decr.ent	Riclass.he		
Capitale			10.000					10.000
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve			(1)					(1)
Utile dello esercizio			74.602				74.602	74.602
Totale patrimonio netto			84.601				74.602	84.601

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000		B			
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	(1)					
Totale	9.999					
Quota non distribuibile	9.999					

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

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000		(1)	74.602	84.601

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
1.871		1.871

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.871
Utilizzo nell'esercizio	
Totale variazioni	1.871
Valore di fine esercizio	1.871

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

Il fondo accantonato 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 non ricomprende le indennità maturate, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
733.155		733.155

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori		242.950	242.950	242.950		
Debiti tributari		106.581	106.581	106.581		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		116.386	116.386	116.386		
Altri debiti		267.238	267.238	267.238		
Totale debiti		733.155	733.155	733.155		

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 25.590. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.126.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fornitori di beni e servizi		231.633
IDEA UFFICIO SAS		69
CENTRO FAI DA TE SABATINO		128
FLA.EN.OIL SAS		11.441
CASTAGNA SANTO		3.357
STUDIO ASSOCIATO PINTUS E VARISANO		607
LRS TRASPORTI SRL		39.780
PROGITEC DI LAPIANA & CO SNC		12.448
F.E.SERVICE		6.000
SAEM FER SRL		4.986
SIR SAFETY SYSTEM SPA		8.663
ENI GAS E LUCE SPA		1.950
ARTE IN LEGNO		5
TELECOM ITALIA SPA		296
GISAM SNC		283
EUROSINTEX SRL		108.562
MULTICOM SRL		15.350
ENNEPI SRL		16.146
NASELLO CARMELO		1.560
Altri		2
Fatture da ricevere		11.317
PROGITEC		6.897
FLA.EN.OIL		1.538
ENEL		1.032
NASELLO CARMELO		1.560
HENNA PNEUS		57
ENI LUCE E GAS		123
TIM SPA		110
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		106.581
IRPEF DIPENDENTI		30.203
IRPEF PROFESSIONISTI		1.669
ERARIO C/IVA SPLIT PAYMENT		42.994
IRES		25.590
IRAP		6.126
Altri		(1)
Enti previdenziali		109.866
INPS /DIPENDENTI		83.480
INPS/FERIE		5.088
INPS/QUATTORDICESIMA		17.572
INPS/PERMESSI		3.727
Altri		(1)
Altri enti ...		6.520
INAIL		1.893
INAIL/FERIE		841
INAIL/QUATTORDICESIMA		3.142

INAIL/PERMESSI		643
Altri		1
DEBITI VERSO IL PERSONALE PER FERIE NON GODUTE, MENSILITÀ E PREMI MATURATI		236.505
DIPENDENTI/STIPENDI		151.011
DIPENDENTI/QUATTORDICESIMA		56.861
DIPENDENTI/FERIE		16.550
DIPENDENTI/PERMESSI		12.083
Altri debiti ...		30.733
FONDI/PREVIDENZA COMPLEMENTARE		20.845
FONDO FASDA		5.005
SINDACATI		1.438
FORMAIA		200
CESSIONE QUINTO		500
COMPETENZE BANCARIE		32
DEBITI DIVERSI		570
FATTURA DA RICEVERE REVISORE		2.142
ALTRI		1

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di prev.za e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	242.950	106.581	116.386	267.238	733.155
Totale	242.950	106.581	116.386	267.238	733.155

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
60.359		60.359

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio		60.359	60.359
Valore di fine esercizio		60.359	60.359

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
1.755.307		1.755.307

Descrizione	31/12/2017	--	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.751.712		1.751.712

Altri ricavi e proventi	3.595		3.595
Totale	1.755.307		1.755.307

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
1.648.997		1.648.997

Descrizione	31/12/2017	--	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	117.068		117.068
Servizi	88.139		88.139
Godimento di beni di terzi	136.282		136.282
Salari e stipendi	904.724		904.724
Oneri sociali	338.290		338.290
Trattamento di fine rapporto	49.129		49.129
Altri costi del personale	368		368
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	810		810
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.413		11.413
Oneri diversi di gestione	2.774		2.774
Totale	1.648.997		1.648.997

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
8		8

Descrizione	31/12/2017	--	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8		8
Totale	8		8

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					8	8
Totale					8	8

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
31.716		31.716

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al --	Variazioni
Imposte correnti:	31.716		31.716
IRES	25.590		25.590

IRAP	6.126		6.126
Totale	31.716		31.716

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 sono state rilevate imposte per fiscalità / anticipata.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2017	--	Variazioni
Dirigenti	1		1
Impiegati	5		5
Operai	66		66
Totale	72		72

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Fise Assoambiente.

Compensi amministratori

	Valore
Compensi	25.564

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	8.710

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Quote				1		10.000
Totale				1		

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	74.602
Riserva legale	Euro	2.000
Riserva straordinaria	Euro	72.602

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

L'Amministratore Unico
Santo Castagna