

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	ECOENNASERVIZI SRL
sede	94100 ENNA (EN) VIA PERGUSA 99
capitale sociale	10000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	EN
partita IVA	01242870861
codice fiscale	01242870861
numero REA	401702
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 12.372.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono descritti nella relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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).

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate 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 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Autoveicoli	20%
Impianti	30%
Attrezzature	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	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.

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.

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.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.663	4.100	22.563

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.100			4.100
Valore di bilancio	4.100			4.100
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.151	4.168	13.312	22.631
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(4.100)	(810)		(4.910)
Ammortamento dell'esercizio		4.978		4.978
Totale variazioni	9.251		13.312	22.563
Valore di fine esercizio				
Costo	13.351		13.312	26.663
Valore di bilancio	13.351		13.312	26.663

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
675.321	134.267	541.054

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo		123.889	21.792	145.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		9.292	2.122	11.414
Valore di bilancio		114.597	19.670	134.267
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(173)	11.649	465.500	476.976
Decrementi per alienazioni	(173)	(123.889)	(21.619)	(145.681)

e dismissioni (del valore di bilancio)				
Ammortamento dell'esercizio			81.603	81.603
Totale variazioni		135.538	405.516	541.054
Valore di fine esercizio				
Costo		290.301	478.036	768.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		40.166	52.850	93.016
Valore di bilancio		250.135	425.186	675.321

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Attrezzature		290.301
Bidoni da 360		38.908
Bidoni da 240 Marroni		31.420
Roll Container		5.275
Bidoni 240 Verdi		11.525
Mastelli Verdi da 40		50.611
Contenitori Farmaci Scaduti		2.900
Mastelli Grigi 40		2.500
Cassetta in Legno		7.600
Decespugliatori		1.046
Mastelli 25 Lt Marrone		48.580
Bidoni da 1.100 Lt		14.990
Soffiatore a Spalla		996
Mastelli Blu Carta 40 Lt		64.260
Attrezzature Varie		9.100
Attrezzature Varie Inferiore a 516,46		590
(Fondi di ammortamento)		40.166
Fondo Ammortamento Bidoni 240 Marroni		2.357
Fondo Ammortamento Bidoni 360 Blu		2.918
Fondo Ammortamento Bidoni 240 Verdi		864
Fondo Ammortamento Mastelli 40 Verdi		3.796
Fondo Ammortamento Contenitori Farmaci		218
Fondo Ammortamento Mastelli 40 Grigi		188
Fondo Ammortamento Casette Legno		380
Fondo Ammortamento Roll Container		396
Fondo Ammortamento Attrezzature		683
Fondo Ammortamento Attrezzature 516,46		44
Fondo Ammortamento Decespugliatori		94
Fondo Ammortamento Mastelli 25 Marroni		10.931
Fondo Ammortamento Soffiatore a Spalla		109
Fondo Ammortamento Bidoni da 1.100 Lt		3.373
Fondo Ammortamento Mastelli Blu Carta 40 Lt		13.817
Altri		(2)
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori		6.823
Computer		5.633
Macchine Elettroniche D'ufficio		440
Stampanti		460
Macchine D'ufficio Elettroniche Inferiore a 516,46		290
(Fondi di ammortamento)		1.656
Fondo Ammortamento Macchine D'ufficio Elettroniche		161
Fondo Ammortamento Stampanti		79
Fondo Ammortamento Computer		1.417
Altri		(1)
Autocarri		437.802
Autocarri		437.802
(Fondi di ammortamento)		48.167
Fondo Ammortamento Automezzi		48.167
Impianti		18.657
Termocondizionatori		3.300
Impianti Elettrici		6.438

Impianto di Videosorveglianza		8.919
(Fondi di ammortamento)		2.896
Fondo Ammortamento Impianti Elettrici		966
Fondo Ammortamento Termocondizionatori		593
Fondo Ammortamento Videosorveglianza		1.338
Altri		(1)

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto impianti, in particolare: credito d'imposta su investimenti nel Mezzogiorno l. 2008/15 per Euro 69.355.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società ha ricevuto contributi in conto impianti di Euro 68.355; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto: il ricavo viene iscritto alla voce A5) e rinviato per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	7.700	7.700
Variazioni nell'esercizio	(7.289)	(7.289)
Valore di fine esercizio	411	411
Quota scadente oltre l'esercizio	411	411

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Svalutazioni	31/12/2018
Altri	7.700	7.289	411
Totale	7.700	7.289	411

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	411	411
Totale	411	411

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	411

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	411
Totale	411

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

31	31
----	----

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	31	31
Totale rimanenze	31	31

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Acconti a fornitori	31
Aruba	31

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
296.282	164.923	131.359

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.415	177.379	187.794	187.794
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	152.886	(78.969)	73.917	73.917
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.622	32.949	34.571	34.571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	164.923	131.359	296.282	296.282

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	187.794
Totale	187.794

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	73.917	34.571	296.282
Totale	73.917	34.571	296.282

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	44.858
Corepla	30.906
Rilegno	398
Comune Di Enna Per Nota Credito Da Emettere	(14.826)
Comune Di Enna	22.390
Coreve	5.990
Altri	(14.826)
Fatture da emettere	142.936
Comune Di Enna	108.745
Comieco	1.230
Corepla	25.957
Ecolight	1.667

Remedia		4.381
Rilegno		113
Nuova Alba		844
Altri		(1)
Crediti diversi		14.404
Erario DI 66/2014		1.273
Carbon Tax Compensabile		2.710
Mef Per Digitalizzazione		10.000
Inail C/Credito		421

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
196.579	560.988	(364.409)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	560.291	(365.835)	194.456
Denaro e altri valori in cassa	697	1.426	2.123
Totale disponibilità liquide	560.988	(364.409)	196.579

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		193.684
Unicredit Spa		193.684
Altre disponibilità ...		772
lconto		772

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.523	8.008	1.515

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.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.008	8.008
Variazione nell'esercizio	1.515	1.515
Valore di fine esercizio	9.523	9.523

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo		9.523
Tassa Possesso		1.126
Software		2.417
Dadge		1.600
Assicurazioni Mezzi		4.381
Altri		(1)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
96.974	84.601	12.373

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale		2.000		2.000
Riserve statutarie				
Varie altre riserve	(1)	72.603		72.602
Totale altre riserve	(1)	1		
Utile (perdita) dell'esercizio	74.602	(62.230)	12.372	12.372
Totale patrimonio netto	84.601	12.373	12.372	96.974

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	2.000	A,B
Riserve statutarie	72.602	A,B,C,D
Totale	84.602	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	10.000		(1)	74.602	84.601
Risultato dell'esercizio precedente				74.602	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000		(1)	74.602	84.601
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		2.000	72.603	(62.230)	12.373
Risultato dell'esercizio corrente				12.372	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	72.602	12.372	96.974

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.871	(1.871)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.871
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	1.871
Totale variazioni	(1.871)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
945.134	733.155	211.979

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
Debiti verso altri finanziatori		21.038	21.038	21.038	
Acconti		180.363	180.363		180.363
Debiti verso fornitori	242.950	(95.688)	147.262	147.262	
Debiti tributari	106.581	459	107.040	107.040	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.386	56.575	172.961	172.961	
Altri debiti	267.238	49.232	316.470	316.470	
Totale debiti	733.155	211.979	945.134	764.771	180.363

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri debiti finanziari ...		21.038
Comune Di Enna Cofinanziamento Vetro		21.038
Anticipi da clienti		180.363
Comieco		180.363
Fornitori di beni e servizi		90.161
Lilla Giovanni		150
Datanet		1.600
Officina Fulco Snc		540
La Morella Srl		820
Morgan's		23.909
Tmg		150
Impianti Elettrici Jolly		118
Societa' Coop. Ermes		500
Tech Servizi		8.298
Sc Srl		1.000
Autoffina Sprint Car		488
Acquanna		571
Corepla		223
Thomas		500
Cartoleria Ridolfo Snc		172
Puliservice		500
St Ambiente		334

Tramontana Maurizio		64
Alexcar		200
La Rocca Angelo		300
Vivienna		1.000
Raco Srl		14.826
Primosole Srl		28
Centro Fai Da Te Sabatino		250
Fla.En.Oil Sas		3.990
Castagna Santo		4.047
Studio Associato Pintus E Varisano		1.883
Saem Fer Srl		3.679
Sir Safety System Spa		13.263
Arte In Legno		5
Telecom Italia Spa		251
Gisam Snc		341
Ennepi Srl		5.097
Riccobene Luciano		22
Con.Te		454
Hub Ambiente		590
Altri		(2)
Fatture da ricevere		57.101
Centro Fai da Te		400
Nasello Carmelo		3.120
Saem		105
Castagna		3.525
Gatto		3.214
Enel		2.404
Licari		4.784
Varisano		607
Progitec		13.485
Corepla		2.476
Acquaenna		462
Fontana Agata		220
Morgan's		2.915
St Ambiente		571
Elettronica Tirrito		14.419
Eni Luce E Gas		686
Virzi'		28
Manette Arredufficio		273
Sir Safety		512
Con.Te		483
Tim		47
Sikuel		800
Tech Servizi		1.566
Altri		(1)
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		87.218
Irpef Dipendenti		85.913
Irpef Professionisti		1.216
Ritenute Tfr		89
Enti previdenziali		163.532
Inps /Dipendenti		128.533
Inps/Ferie		22.007
Inps/Permessi		12.991
Altri		1
Altri enti ...		9.430
Inail		3.461
Inail/Ferie		3.634
Inail/Tredicesima		79
Inail/Permessi		2.256
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		258.198
Dipendenti/Stipendi		140.675
Dipendenti/Ferie		71.833
Dipendenti/Permessi		42.097
Debito Per Tfr		3.593
Altri debiti ...		58.273

Fondi/Previdenza Complementare		15.359
Fondo Fasda		5.005
Sindacati		2.187
Cessione Quinto		5.241
Comune Di Enna Per Ricavi Conai		30.480
Altri		1

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	21.038	180.363	147.262
Totale	21.038	180.363	147.262

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	107.040	172.961	316.470	945.134
Totale	107.040	172.961	316.470	945.134

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	21.038	21.038
Acconti	180.363	180.363
Debiti verso fornitori	147.262	147.262
Debiti tributari	107.040	107.040
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.961	172.961
Altri debiti	316.470	316.470
Totale debiti	945.134	945.134

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
162.703	60.359	102.344

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		60.359	60.359
Variazione nell'esercizio	96.250	6.094	102.344
Valore di fine esercizio	96.250	66.453	162.703

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.222.217	1.755.307	2.466.910

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.200.248	1.751.712	2.448.536
Altri ricavi e proventi	21.969	3.595	18.374
Totale	4.222.217	1.755.307	2.466.910

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.200.248
Totale	4.200.248

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.200.248
Totale	4.200.248

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		4.200.248
Prestazione Servizio Di Igiene Ambientale		3.926.332
Prestazione Per Recupero Rifiuti Ingombranti		57.828
Ricavi Da Rd		157.593
Ricavo Ribaltamento Lavorazioni		58.496
Altri		(1)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.207.078	1.648.997	2.558.081

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	257.735	117.068	140.667
Servizi	531.832	88.139	443.693
Godimento di beni di terzi	165.912	136.282	29.630
Salari e stipendi	2.179.425	904.724	1.274.701
Oneri sociali	821.653	338.290	483.363
Trattamento di fine rapporto	127.152	49.129	78.023
Altri costi del personale	24.484	368	24.116
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.978	810	4.168
Ammortamento immobilizzazioni materiali	81.603	11.413	70.190
Oneri diversi di gestione	12.304	2.774	9.530
Totale	4.207.078	1.648.997	2.558.081

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.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20	8	12

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	21	8	13
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)		(1)
Totale	20	8	12

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1
Totale	1

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	1	1
Totale	1	1

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	21	21
Totale	21	21

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.787	31.716	(28.929)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	2.787	31.716	(28.929)
IRES		25.590	(25.590)
IRAP	2.787	6.126	(3.339)
Totale	2.787	31.716	(28.929)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	15.159	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	3.638
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(28.314)	
Imponibile fiscale	(13.157)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.167.853	
Totale	3.167.853	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	123.546
Variazioni in aumento	37.613	
Deduzioni art. 11 Dlgs 446/97:	3.125.997	
Ulteriore deduzione	8.000	
Imponibile Irap	71.468	2.787

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 iscritte imposte per fiscalità differita / anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.613	12.854

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	10.000
Totale	1	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	1	10.000
Totale	1	

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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 ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Denominazione soggetto erogante	Somma Incassata	Causale
Comune di Enna	3.823.265	Contratto di servizio
Agenzia delle Entrate	62.140	Deduzioni Irap
Agenzia delle Entrate	69.355	Credito investimenti nel mezzogiorno

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 31/12/2018	Euro	12.372
a riserva straordinaria	Euro	12.372

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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