COSEA TARIFFA E SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BERZANTINA N. 30/10 - 40030 CASTEL DI CASIO (BO)
Codice Fiscale	02510481209
Numero Rea	BO 445567
P.I.	02510481209
Capitale Sociale Euro	2.450.000 i.v.
Forma giuridica	SRL A SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CO.SE.A. CONSORZIO SERVIZI AMBIENTALI
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CO.SE.A. CONSORZIO SERVIZI AMBIENTALI
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	944.185	987.976
II - Immobilizzazioni materiali	1.651	2.850
Totale immobilizzazioni (B)	945.836	990.826
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	16.061	14.711
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.639.957	1.671.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.335	25.126
Totale crediti	1.662.292	1.697.105
IV - Disponibilità liquide	398.989	254.993
Totale attivo circolante (C)	2.077.342	1.966.809
D) Ratei e risconti	4.389	4.599
Totale attivo	3.027.567	2.962.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.450.000	2.450.000
IV - Riserva legale	1.597	1.562
VI - Altre riserve	16.922	16.262
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.280	693
Totale patrimonio netto	2.469.799	2.468.517
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	135.091	118.511
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.638	374.179
Totale debiti	421.638	374.179
E) Ratei e risconti	1.039	1.027
Totale passivo	3.027.567	2.962.234

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.556.536	1.321.737
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.350	(1.080)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.350	(1.080)
5) altri ricavi e proventi		
altri	122.940	107.020
Totale altri ricavi e proventi	122.940	107.020
Totale valore della produzione	1.680.826	1.427.677
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.842	71.008
7) per servizi	1.076.169	849.736
8) per godimento di beni di terzi	26.840	27.555
9) per il personale		
a) salari e stipendi	263.400	258.596
b) oneri sociali	81.157	78.593
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.559	19.843
c) trattamento di fine rapporto	20.559	19.843
Totale costi per il personale	365.116	357.032
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.130	46.402
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.931	44.907
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.199	1.495
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.000	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	84.130	76.402
14) oneri diversi di gestione	50.281	30.927
Totale costi della produzione	1.656.378	1.412.660
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.448	15.017
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	832	2.556
Totale proventi diversi dai precedenti	832	2.556
Totale altri proventi finanziari	832	2.556
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	829	2.545
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.277	17.562
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.206	14.078
imposte relative a esercizi precedenti	2.791	2.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.997	16.869
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.280	693

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.280	693
Imposte sul reddito	23.997	16.869
Interessi passivi/(attivi)	(829)	(2.545)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	24.448	15.017
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.559	49.843
Ammortamenti delle immobilizzazioni	46.130	46.402
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	104.689	96.245
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	129.137	111.262
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.350)	1.080
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.590)	(69.817)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	74.115	43.319
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	210	3.498
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12	1.027
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.791)	(2.791)
Totale variazioni del capitale circolante netto	44.606	(23.684)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	173.743	87.578
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	829	2.545
(Imposte sul reddito pagate)	(19.036)	(18.619)
(Utilizzo dei fondi)	(2.301)	(2.271)
Altri incassi/(pagamenti)	(8.099)	10.358
Totale altre rettifiche	(28.607)	(7.987)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	145.136	79.591
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.290)
Disinvestimenti	-	1.200
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.140)	(265)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.140)	(355)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	143.996	79.236
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	254.722	175.366
Danaro e valori in cassa	271	391
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	254.993	175.757
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	398.959	254.722
Danaro e valori in cassa	30	271
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	398.989	254.993

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

Nota integrativa, parte iniziale

1. CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO
Signori soci,
sottoponiamo alla Vostra attenzione il bilancio relativo all'esercizio 2016 costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, redatto in base alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e in conformità alla normativa vigente ed ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).
Il bilancio al 31/12/2016 tiene conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015 agli schemi di bilancio, ai criteri di valutazione ed al contenuto della Nota integrativa.
Tale documento, sottoposto alla Vostra attenzione per ottenerne la relativa approvazione, mostra un risultato economico positivo pari ad € 1.280, dopo aver effettuato gli ammortamenti e gli accantonamenti previsti dalla corretta e prudente prassi contabile ed al netto della fiscalità di periodo. Tale risultato conferma e consolida l'equilibrio economico e finanziario che caratterizza la gestione della società, la cui attività si sta sviluppando sempre più in particolare nei confronti dei comuni di riferimento di CO.SE.A. .

La presente nota integrativa, avente la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati di bilancio, costituisce parte integrante del bilancio, ed è stata redatta in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice Civile non avendo la società superato alcuno dei limiti ivi indicati.
Per quanto concerne la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del codice civile, l'Organo amministrativo si è avvalso della facoltà di non compilarla e pertanto nella nota integrativa sono incluse le informazioni richieste dall'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile.

Il bilancio redatto con riferimento al 31 dicembre 2016 è presentato con gli importi espressi in unità di euro, come i documenti allegati, così come previsto dall'art. 2423, del Codice Civile: tutti gli importi sono stati pertanto arrotondati all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5 euro. Il saldo delle differenze derivanti dagli arrotondamenti delle voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale è stato imputato all'apposita riserva di patrimonio netto

Precisiamo inoltre che:
- la società non possiede né direttamente né indirettamente, tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti, né, trattandosi di società a responsabilità limitata, può detenere azioni proprie;
- non esistono debiti di durata superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali;
- la società non ha effettuato operazioni in valuta e pertanto non esistono variazioni significative avvenute nei cambi dopo la chiusura dell'esercizio;
- non esistono debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha emesso alcuno strumento finanziario né ricevuto finanziamenti dai soci;
- la società non possiede partecipazioni di alcun tipo e pertanto non ha percepito proventi da partecipazioni di cui all' art. 2425 n. 15 del Codice Civile;
- nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo;
- la società ha deciso, al momento, di non destinare alcun patrimonio ad uno specifico affare;
- la società al momento non ha effettuato alcuna operazione di locazione finanziaria.

2. CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO
Il bilancio in esame è stato redatto in conformità al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ivi incluso l'art. 2427 per quanto concerne le specificità della presente Nota Integrativa.
I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2016 risultano conformi a quanto disposto nell'art. 2426 del Codice Civile.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile.
In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente
Nella stesura dello Stato patrimoniale e del Conto economico sulla base degli schemi dettati dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci degli schemi indicati.
Vi assicuriamo inoltre che gli elementi contenuti nel bilancio di esercizio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili e che il bilancio medesimo è stato redatto osservando i principi della chiarezza e della rappresentazione

veritiera e corretta della situazione patrimoniale - finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio, con riferimento ai principi generali dettati dall'art. 2423 bis del Codice Civile. Dall'applicazione del Dlgs 139/2015 nessun effetto è derivato sul patrimonio netto.
Vi esponiamo di seguito quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice Civile integrato con le informazioni richieste dall'art. 2435 bis per la redazione del bilancio in forma abbreviata e con le ulteriori informazioni ritenute opportune per una migliore comprensione del bilancio di esercizio.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

I criteri applicati nella valutazione delle varie categorie di beni e nella determinazione delle rettifiche di valore sono conformi a quanto indicato nell'art. 2426 del Codice Civile. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Di seguito sono esposti i principi ed i criteri di valutazione adottati per le voci più significative:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.
La Banca dati tributaria, è stata iscritta nell'attivo recependo il valore espresso nella perizia di stima allegata all'atto di conferimento del ramo d'azienda di CO.SE.A., ed è stata ammortizzata in quote costanti in funzione della sua presunta vita utile.
In particolare si è ritenuto che la Banca dati tributaria, vale a dire il sistema informativo che contiene e gestisce l' insieme delle informazioni, delle relazioni e dei dati relativi agli immobili civili e produttivi del territorio di riferimento dei comuni soci di CO.SE.A, associato ad un sistema informativo territoriale, abbia una vita residua legata a quella degli immobili oggetto della banca dati stessa. L'ammortamento della Banca dati tributaria è stato pertanto effettuato utilizzando l'aliquota del 3% propria degli immobili.
I software e le licenze d'uso acquistati e realizzati in corso d'anno sono stati valutati secondo il criterio del costo ed ammortizzati soltanto al momento della loro effettiva entrata in funzione.

I coefficienti di ammortamento utilizzati per ciascuna voce delle immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

Banca dati tributaria 3%
Software e licenze d'uso 33,33%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.
I costi di manutenzione e riparazione necessari a mantenere costante ed a ripristinare l'efficienza dei cespiti sono stati addebitati al conto economico per competenza, mentre i costi di natura incrementativa della vita utile economica dei cespiti sono stati capitalizzati, così come previsto da corretti principi contabili.
Gli ammortamenti sono stati calcolati in maniera sistematica con quote costanti che tengono conto della vita economico - tecnica dei cespiti e della loro residua possibilità di utilizzazione.
Nel primo esercizio di entrata in funzione degli stessi, la quantificazione degli ammortamenti viene ridotta al 50% rispetto all'aliquota ordinaria per tenere conto, seppur mediamente, della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio, ritenendo che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione del periodo di effettiva partecipazione delle immobilizzazioni medesime al processo produttivo.
I beni materiali in ammortamento sono costituiti interamente da dotazioni informatiche cui viene applicata l'aliquota del 20%

CREDITI
I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzazione. E'stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali valutando le potenziali posizioni di incaglio dei crediti.

DEBITI
I debiti sono rilevati al loro valore nominale, assunto quale valore di estinzione, nel rispetto del principio della prudenza.
I debiti verso il socio unico CO.SE.A. Consorzio Servizi Ambientali, sono stati evidenziati in Nota integrativa nella voce Debiti verso imprese controllanti per dare evidenza dei rapporti patrimoniali aperti con il socio alla data di chiusura dell'esercizio

Nello schema di stato patrimoniale sono riportati separatamente i debiti aventi scadenza oltre l'esercizio successivo.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO
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, al netto di eventuali anticipi già corrisposti.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, 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 le aliquote e le norme vigenti e determinate in base all'onere di competenza dell' esercizio.
Le imposte differite sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito ale attività e alle passività secondo i criteri civilistici e fiscali.
Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio in quanto esiste una ragionevole certezza di realizzare in futuro utili in grado di riassorbire le predette differenze temporanee.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI
I componenti positivi e negativi di reddito sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturate nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.800.827	60.759	1.861.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	812.851	57.909	870.760
Valore di bilancio	987.976	2.850	990.826
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.140	0	1.140
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.966	7.966
Ammortamento dell'esercizio	44.931	1.199	46.130
Altre variazioni	-	7.966	7.966
Totale variazioni	(43.791)	(1.199)	(44.990)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.801.967	52.793	1.854.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	857.782	51.142	908.924
Valore di bilancio	944.185	1.651	945.836

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.000	1.486.663	39.512	200.000	69.652	1.800.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	499.108	39.091	200.000	69.652	812.851
Valore di bilancio	0	987.555	421	0	0	987.976
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.140	-	-	1.140
Ammortamento dell'esercizio	-	44.219	712	-	-	44.931
Totale variazioni	-	(44.219)	428	-	-	(43.791)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.000	1.486.663	40.652	200.000	69.652	1.801.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	543.327	39.803	200.000	69.652	857.782
Valore di bilancio	0	943.336	849	0	0	944.185

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	60.759	60.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.909	57.909
Valore di bilancio	2.850	2.850
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.966	7.966
Ammortamento dell'esercizio	1.199	1.199
Altre variazioni	7.966	7.966
Totale variazioni	(1.199)	(1.199)
Valore di fine esercizio		
Costo	52.793	52.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.142	51.142
Valore di bilancio	1.651	1.651

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi delle rimanenze al 31/12/2016 di prodotti finiti informatici, valutati in € 16.061 in base al costo specifico, utilizzati per la gestione dei servizi informatici.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	14.711	1.350	16.061
Totale rimanenze	14.711	1.350	16.061

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti verso clienti risultano esigibili entro l’esercizio successivo.
I crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo rischi su crediti di € 161.000, di cui € 38.000 accantonati nel 2016, istituito per far fronte al rischio di parziale inesigibilità dei crediti verso clienti, ed allo stato attuale ritenuto congruo nell’ammontare.

I crediti verso imprese controllanti si riferiscono a crediti maturati verso CO.SE.A. Consorzio Servizi Ambientali, unico socio della società, per prestazioni di servizi rese direttamente allo stesso CO.SE.A., oppure rese per conto del Consorzio ai Comuni consorziati, che costituiscono l’oggetto principale dell’attività sociale.

I crediti per imposte anticipate rilevate al 31/12/2016 ammontano a complessivi € 22.335 e derivano dal differimento temporale della deducibilità dell’ammortamento dell’avviamento. Tali crediti per imposte sono divenuti esigibili dal 2015, anno dal quale risulta terminato il periodo di ammortamento civilistico stabilito in dieci anni a decorrere dall’ esercizio chiuso al 31/12/2005.
La movimentazione dei crediti per imposte anticipate viene riportata in dettaglio nel prospetto inserito in commento al Conto economico denominato “Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti” .
Tali crediti, valutati utilizzando le aliquote IRES ed IRAP vigenti, sono stati iscritti nel presente bilancio poiché si ritiene sussista la ragionevole certezza che saranno realizzati nel prossimo futuro imponibili fiscali tali da assorbire i componenti negativi di reddito differiti fiscalmente.

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	403.139	136.677	539.816	539.816
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.248.727	(149.087)	1.099.640	1.099.640
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.977	(18.972)	5	5
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.126	(2.791)	22.335	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.136	(640)	496	496
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.697.105	(34.813)	1.662.292	1.639.957

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	254.722	144.237	398.959
Denaro e altri valori in cassa	271	(241)	30
Totale disponibilità liquide	254.993	143.996	398.989

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.599	(210)	4.389
Totale ratei e risconti attivi	4.599	(210)	4.389

I risconti attivi scritti nel bilancio al 31/12/2016 per complessivi € 4.389 si riferiscono per € 3.610 a risconti su premi assicurativi, per € 699 a risconti su noleggio auto aziendale e per € 80 a risconti sul canone della linea telefonica.

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato nell'esercizio oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale di € 2.450.000, interamente sottoscritto e versato da CO.SE.A. Consorzio Servizi Ambientali mediante l'operazione di conferimento del ramo d'azienda relativo alla gestione dei servizi tributari, informatici e tariffari nella società Cosea Tariffa e Servizi Srl, effettuata in data 28/12/2004 e dalle riserve accantonate con la destinazione degli utili d'esercizio anni precedenti di complessivi € 18.519.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.450.000	-	-		2.450.000
Riserva legale	1.562	35	-		1.597
Altre riserve					
Riserva straordinaria	16.264	658	-		16.922
Varie altre riserve	(2)	-	2		0
Totale altre riserve	16.262	-	-		16.922
Utile (perdita) dell'esercizio	693	-	-	1.280	1.280
Totale patrimonio netto	2.468.517	-	-	1.280	2.469.799

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.450.000	B	-
Riserva legale	1.597	B	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	16.922	A/B/C	16.922
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	16.922		16.922
Totale	2.468.519		16.922

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	118.511
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.559
Utilizzo nell'esercizio	2.301
Altre variazioni	(1.678)
Totale variazioni	16.580
Valore di fine esercizio	135.091

Gli incrementi del 2016 rappresentano le effettive indennità di trattamento di fine rapporto spettanti al personale per le quote maturate nell'esercizio. Alla data del 31/12/2016 l'organico della società è costituito da n. 7 dipendenti a tempo indeterminato.

Debiti

I debiti della società sono tutti verso enti o società italiane. La voce in dettaglio è di seguito riportata.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	267.180	69.496	336.676	336.676
Debiti verso controllanti	14.672	4.621	19.293	19.293
Debiti tributari	53.320	(31.022)	22.298	22.298
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.109	448	15.557	15.557
Altri debiti	23.898	3.916	27.814	27.814
Totale debiti	374.179	47.459	421.638	421.638

I debiti verso controllanti sono costituiti da debiti verso CO.SE.A. Consorzio Servizi Ambientali per spese sostenute dal Consorzio per conto della società ed alla stessa riaddebitate.

I debiti tributari al 31/12/2016 di complessivi € 22.298 sono costituiti dalle trattenute Irpef su stipendi e compensi professionali corrisposti in dicembre 2016 per € 9.774, dalle trattenute Irpef su compensi di lavoro autonomo per € 138 e dall'IVA maturata nel mese di dicembre per € 7.032, versati alla scadenza a gennaio 2017, e per € 5.354 da imposte sul reddito.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono a debiti contributivi afferenti stipendi e compensi professionali corrisposti in dicembre 2016, versati alla scadenza a gennaio 2017.

I debiti verso altri di € 27.814 sono costituiti per € 27.467 da debiti verso dipendenti per ratei ferie permessi e quattordicesima mensilità maturati nel 2016 ma non ancora esigibili e per la differenza di € 347 da altri debiti minori.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società opera eslusivamente in Italia e principalmente in Emilia Romagna e Toscana ove hanno sede i Comuni consorziati di CO.SE.A.. Non si ritiene pertanto significativa la suddivisione per area geografica dei debiti così come quella dei crediti.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.027	12	1.039
Totale ratei e risconti passivi	1.027	12	1.039

I ratei passivi scritti nel bilancio al 31/12/2016 per complessivi € 1.039 si riferiscono interamente a ratei su canone di locazione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione presenta un incremento complessivo di € 253.151 rispetto a quello dello scorso esercizio (+18%) dovuto ad miglioramento del fatturato in tutti i settori di attività.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI TRIBUTARI	948.769
SERVIZI INFORMATICI	164.075
RICAVI ASSISTENZA INFORMATICA E COMMESSE DIVERSE SISTEMA COSEA	160.919
SERVIZI TIA	282.773
Totale	1.556.536

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

Negli esercizi 2015 e 2016 non si sono verififcati fatti che abbiano determinato costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte dell'esercizio, iscritte in base alla stima del reddito imponibile effettuata in conformità alla normativa fiscale vigente, si riferiscono a:
- imposte correnti per € 21.206, di cui € 17.897 per IRES e per € 3.309 per IRAP;
- imposte anticipate per € 2.791, di cui € 2.444 per IRES ed € 347 per IRAP;
per un totale di imposte sul reddito di esercizio di € 23.997, di cui € 20.341 per IRES ed € 3.656 per IRAP.

Le imposte anticipate sono state valutate considerando un’aliquota IRES del 27,5% ed un’aliquota IRAP del 3,9%.
La natura delle differenze temporanee e gli effetti conseguenti all'anticipazione della tassazione, valutati in complessivi € 22.335, sono illustrati nel prospetto di seguito riportato.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	(8.890)	(8.890)
Differenze temporanee nette	(8.890)	(8.890)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(22.005)	(3.121)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.445	346
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(19.560)	(2.775)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	88.910	(8.890)	80.020	27,50%	22.005	3,90%	3.121

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

L'organico della società, composto da n. 7 dipendenti, non si è modificato nel corso del 2016.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.800	6.922

Per i compensi agli amministratori si segnala che, su richiesta dell'Amministratore Unico, è stata applicata una riduzione del 20% sul compenso del 2013 in ottemperanza alle disposizioni contenute nell'art. 16, comma 1, lett. a) e b), del Dl. n. 90/14, convertito con modificazioni nella Legge n. 114/14, modificatrice dell'art. 4, commi 4 e 5 del Dl. n. 95/12, convertito, con modificazioni, nella Legge n. 135/12.

L'Assemblea dei Soci in data 29/04/2015 ha approvato le modifiche statutarie prevedendo espressamente la possibilità di nominare un organo di controllo monocratico.
L'Assemblea dei Soci del 16/05/2015 ha deliberato, a scadenza del mandato del collegio sindacale precedentemente in carica, la nomina di un organismo di un revisore unico così come previsto dallo statuto che svolge anche le funzioni di controllo contabile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e passivià potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono svolte con CO.SE.A, socio titolare di una quota di partecipazione del 100% nella società, ed in quanto tale parte correlata, sono state realizzate a normali condizioni di mercato.
Non sono state effettuate operazioni con altre parti correlate.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti rilevanti.

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

Con riferimento all'art. 2427, comma 1 n. 22 sexies, si precisa che la società non fa parte di un gruppo tenuto alla redazione del bilancio consolidato.

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

In ottemperanza al disposto dell'art. 2497 – bis del Codice Civile segnaliamo che l'attività di direzione e coordinamento della società è esercitata da CO.SE.A. Consorzio Servizi Ambientali, con sede in Castel di Casio, Via Berzantina n. 30

/10, C.F. 02460390376.

I dati di sintesi relativi all'ultimo bilancio di esercizio approvato da CO.SE.A., vale a dire il bilancio al 31/12/2015, sono i seguenti:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	9.558.531	10.387.210
C) Attivo circolante	6.202.135	5.788.033
D) Ratei e risconti attivi	317.731	164.002
Totale attivo	16.078.397	16.339.245
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.744.738	5.744.738
Riserve	276.068	268.415
Utile (perdita) dell'esercizio	1.804	7.653
Totale patrimonio netto	6.022.610	6.020.806
B) Fondi per rischi e oneri	5.440.137	5.028.110
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	367.939	369.049
D) Debiti	4.247.711	4.920.337
E) Ratei e risconti passivi	0	943
Totale passivo	16.078.397	16.339.245

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	7.607.049	8.983.695
B) Costi della produzione	7.250.277	8.541.510
C) Proventi e oneri finanziari	73.565	9.317
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(294.676)	(341.377)
Imposte sul reddito dell'esercizio	133.857	102.472
Utile (perdita) dell'esercizio	1.804	7.653

I rapporti intercorsi nel 2016 con CO.SE.A. sono riferibili essenzialmente allo svolgimento da parte di Cosea Tariffa e Servizi S.r.l.:
• di prestazioni di assistenza informatica, di sviluppo e gestione di sistemi informativi geografici e di progettazione ed assistenza tecnica nel controllo dell'esecuzione dei lavori di realizzazione dell'ampliamento della discarica di Cà dei Ladri a favore del Consorzio;
• di prestazioni inerenti i servizi tributari e informatici erogati ai Comuni soci di CO.SE.A. che nel 2016 sono state fatturate al Consorzio, in quanto titolare dei contratti di servizio, e da questi riaddebitate ai destinatari finali delle prestazioni.

Il Consorzio CO.SE.A. ha concesso in comodato d'uso a Cosea Tariffa e Servizi S.r.l. i locali presso i quali la società ha la propria sede e svolge l'attività sociale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L’Amministratore Unico di Cosea Tariffa e Servizi S.r.l. propone di destinare integralmente l’utile di esercizio al 31/12/2016 di € 1.280,35 alle riserve di utili del patrimonio netto ed in particolare al fondo di riserva legale il 5% per € 64,02 ed al fondo riserva straordinario per il residuo di € 1.216,33.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6 del D.Lgs 175/2016 la società ha attivato un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ed in particolare monitora i principali indicatori segnalati dal Principio di revisione internazionale ISA Italia n. 570 in materia di continuità aziendale. In esito a tale programma di valutazione si segnala che la società non si trova nelle condizioni indicate dal citato Principio quali esempi di eventi o circostanze che, considerati individualmente o nel loro complesso, possono far sorgere dubbi significativi sul presupposto della continuità aziendale.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Castel di Casio, 21 Marzo 2017.

L'Amministratore Unico
Dott. Alessandro Bernardini