COSEA TARIFFA E SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.800.826	1.800.561
Ammortamenti	812.850	767.944
Totale immobilizzazioni immateriali	987.976	1.032.617
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	60.759	72.469
Ammortamenti	57.909	69.414
Totale immobilizzazioni materiali	2.850	3.055
Totale immobilizzazioni (B)	990.826	1.035.672
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	14.711	15.791
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.671.979	1.627.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.126	27.917
Totale crediti	1.697.105	1.655.833
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	254.993	175.757
Totale attivo circolante (C)	1.966.809	1.847.381
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	4.599	8.097
Totale attivo	2.962.234	2.891.150
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.450.000	2.450.000
IV - Riserva legale	1.562	1.482
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	16.264	14.736
Riserva per utili su cambi	0	-
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	16.262	14.736
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	693	1.608
Utile (perdita) residua	693	1.608
Totale patrimonio netto	2.468.517	2.467.826
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.511	102.522
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.179	320.802
Totale debiti	374.179	320.802
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.027	0
Totale passivo	2.962.234	2.891.150

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.321.737	1.232.443
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(1.080)	(28)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.080)	(28)
5) altri ricavi e proventi		
altri	107.019	36.786
Totale altri ricavi e proventi	107.019	36.786
Totale valore della produzione	1.427.676	1.269.201
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.008	62.485
7) per servizi	849.736	722.072
8) per godimento di beni di terzi	27.555	24.080
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	258.596	242.395
b) oneri sociali	78.593	74.176
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.843	19.022
c) trattamento di fine rapporto	19.843	19.022
Totale costi per il personale	357.032	335.593
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.402	68.689
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.907	65.817
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.495	2.872
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	16.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.402	85.189
14) oneri diversi di gestione	30.927	23.637
Totale costi della produzione	1.412.660	1.253.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.016	16.145
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.556	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2.556	3
Totale altri proventi finanziari	2.556	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	29
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	29
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.545	(26)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	(1)
Totale proventi	1	(1)
21) oneri		
altri	-	16
Totale oneri	-	16

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(17)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	17.562	16.102
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.078	17.285
imposte differite	2.791	-
imposte anticipate	-	2.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.869	14.494
23) Utile (perdita) dell'esercizio	693	1.608

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

1. CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO
Signori soci,
sottoponiamo alla Vostra attenzione il bilancio relativo all'esercizio 2015 costituito da stato patrimoniale, conto economico 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.).
Tale documento, sottoposto alla Vostra attenzione per ottenerne la relativa approvazione, mostra un risultato economico positivo pari ad € 692, 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 consolidando 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 2015 è presentato con gli importi espressi in unità di euro, come i documenti allegati, così come previsto dall'art. 2423, comma 5, 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 alla voce "Altre riserve" (A I VII).

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 31/12/2015 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.
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.
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.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
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 acquisite nel 2015 sono state iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.
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, rilevati in appositi fondi portati a diminuzione nell'attivo del valore delle immobilizzazioni a cui si riferiscono, 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.
Più precisamente:
• i crediti verso clienti, pubblici e privati, iscritti contabilmente al valore nominale, sono stati rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti il cui accantonamento è stato effettuato in via prudenziale, valutando le potenziali posizioni di incaglio dei crediti;
• i crediti verso il socio unico CO.SE.A. Consorzio Servizi Ambientali, pur se di natura commerciale, in quanto derivanti dallo svolgimento di prestazioni di servizi che costituiscono l'oggetto sociale, sono stati iscritti nella voce C II 4 Crediti verso controllanti per dare evidenza dei rapporti patrimoniali aperti con il socio alla data di chiusura dell' esercizio;
• i crediti verso altri, non derivanti da ordinarie operazioni di prestazione di servizi, sono tutti valutati al valore nominale non prevedendosi rischi di insolvenze e conseguenti perdite.

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 iscritti nella voce D 11 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.
Si dà inoltre atto di avere provveduto all'applicazione di quanto statuito dal principio contabile n. 25 CNDR/CNR in materia di fiscalità differita.

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 Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	5.000	-	1.486.663	39.246	200.000	-	69.652	1.800.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	-	454.889	38.403	200.000	-	69.652	767.944
Valore di bilancio	0	0	1.031.774	843	0	0	0	1.032.617
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	266	-	-	-	266
Ammortamento dell'esercizio	-	-	44.219	688	-	-	-	44.907
Totale variazioni	-	-	(44.219)	(422)	-	-	-	(44.641)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.000	0	1.486.663	39.512	200.000	0	69.652	1.800.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	0	499.108	39.091	200.000	0	69.652	812.851
Valore di bilancio	0	0	987.555	421	0	0	0	987.976

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	72.469	72.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.414	69.414
Valore di bilancio	3.055	3.055
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.290	1.290
Ammortamento dell'esercizio	1.495	1.495
Totale variazioni	(205)	(205)
Valore di fine esercizio		
Costo	60.759	60.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.909	57.909
Valore di bilancio	2.850	2.850

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi delle rimanenze al 31/12/2015 di prodotti finiti informatici, valutati in € 14.711 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	15.791	(1.080)	14.711
Totale rimanenze	15.791	(1.080)	14.711

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti verso clienti sopra evidenziati risultano esigibili entro l'esercizio successivo.
I crediti sono esposti al netto del fondo rischi su crediti di € 123.000 accantonato negli esercizi precedenti e per € 30.000 nel 2015 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.

Tra i crediti tributari sono iscritti € 14.568 di credito IRES risultanti dalla presentazione nel 2013 dell'istanza di rimborso dell'IRES versata in eccesso a seguito della mancata deduzione dell'IRAP sul costo del lavoro per gli anni dal 2007 al 2011, € 4.404 per imposte sul reddito ed € 5 di crediti per ritenute subite su interessi attivi.

I crediti per imposte anticipate rilevate al 31/12/2015 ammontano a complessivi € 25.126 e derivano dal differimento temporale della deducibilità dell'ammortamento dell'avviamento. Tali crediti per imposte saranno esigibili dal corrente esercizio in cui è 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 alla voce del Conto economico "Imposte correnti differite e anticipate" .
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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	480.263	(77.124)	403.139	403.139	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.131.785	116.942	1.248.727	1.248.727	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.573	4.404	18.977	18.977	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.917	(2.791)	25.126	2.791	22.335
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.295	(159)	1.136	1.136	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.655.833	41.272	1.697.105	1.674.770	22.335

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	175.366	79.356	254.722
Denaro e altri valori in cassa	391	(120)	271
Totale disponibilità liquide	175.757	79.236	254.993

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	8.097	(3.498)	4.599
Totale ratei e risconti attivi	8.097	(3.498)	4.599

I risconti attivi scritti nel bilancio al 31/12/2015 per complessivi € 4.599 si riferiscono interamente a risconti su premi assicurativi.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	15.791	(1.080)	14.711		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.655.833	41.272	1.697.105	1.671.979	25.126
Disponibilità liquide	175.757	79.236	254.993		
Ratei e risconti attivi	8.097	(3.498)	4.599		

Nota Integrativa 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 € 17.826.

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	Decrementi		
Capitale	2.450.000	-	-		2.450.000
Riserva legale	1.482	80	-		1.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	14.736	1.528	-		16.264
Riserva per utili su cambi	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	14.736	1.528	(2)		16.262
Utile (perdita) dell'esercizio	1.608	-	-	693	693
Totale patrimonio netto	2.467.826	-	-	693	2.468.517

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	2.450.000	COPERTURA PERDITE	-	-
Riserva legale	1.562	COPERTURA PERDITE	0	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	16.264	AUMENTO CAPITALE /COPERTURA PERDITE	16.264	13.417
Riserva per utili su cambi	0		-	-
Varie altre riserve	(2)		-	-
Totale altre riserve	16.262	AUMENTO CAPITALE /COPERTURA PERDITE	16.262	-
Totale	2.467.824		16.262	13.417

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	102.522
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.250
Altre variazioni	(261)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(261)
Valore di fine esercizio	118.511

Gli incrementi del 2015 rappresentano le effettive indennità di trattamento di fine rapporto spettanti al personale per le quote maturate nell'esercizio. Alla data del 31/12/2015 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	214.886	52.294	267.180	267.180
Debiti verso controllanti	23.646	(8.974)	14.672	14.672
Debiti tributari	39.508	13.812	53.320	53.320
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.914	195	15.109	15.109
Altri debiti	27.848	(3.950)	23.898	23.898
Totale debiti	320.802	53.377	374.179	374.179

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

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 31/12/2015 di complessivi 53.320 sono costituiti dalle trattenute Irpef su stipendi e compensi professionali corrisposti in dicembre 2015 per € 9.644, dalle trattenute Irpef su compensi di lavoro autonomo per € 215 e dall'IVA maturata nel mese di dicembre per € 43.461, versati alla scadenza a gennaio 2016.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono a debiti contributivi afferenti stipendi e compensi professionali corrisposti in dicembre 2015, versati alla scadenza a gennaio 2016.

I debiti verso altri di € 23.898 sono costituiti per € 23.586 da debiti verso dipendenti per ratei ferie permessi e quattordicesima mensilità maturati nel 2015 ma non ancora esigibili e per la differenza di € 312 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.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	1.027	1.027
Totale ratei e risconti passivi	0	1.027	1.027

I ratei passivi scritti nel bilancio al 31/12/2015 per complessivi € 1.027 si riferiscono interamente a ratei su canone di locazione.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	320.802	53.377	374.179	374.179
Ratei e risconti passivi	0	1.027	1.027	

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione presenta un incremento complessivo di € 158.475 rispetto a quello dello scorso esercizio (+12, 50%) 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	732.734
SERVIZI INFORMATICI	129.039
RICAVI ASSISTENZA INFORMATICA E COMMESSE DIVERSE SISTEMA COSEA	197.252
SERVIZI TIA	262.712
Totale	1.321.737

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 € 14.078, di cui € 11.826 per IRES e per € 2.252 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 € 16.869, di cui € 14.270 per IRES ed € 2.599 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 € 25.126, 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	(24.450)	(3.467)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.445	346
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(22.005)	(3.121)

Dettaglio 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 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 2015.

Compensi amministratori e sindaci

Nel corso del 2015, in esecuzione della delibera dell'Assemblea dei Soci del 25/09/2008, sono stati corrisposti e versati compensi all'Amministratore Unico di competenza dell'esercizio per l'importo di € 4.800 lordi. I compensi maturati nel 2015 a favore del Collegio Sindacale, al quale spetta anche l'attività di revisione legale dei conti, ammontano ad € 8.475.

	Valore
Compensi a amministratori	4.800
Compensi a sindaci	8.475
Totale compensi a amministratori e sindaci	13.275

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.

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 31/12/2014, 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	27/05/2015	29/04/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	43.656
B) Immobilizzazioni	10.387.210	10.871.724
C) Attivo circolante	5.788.033	5.770.479
D) Ratei e risconti attivi	164.002	76.180
Totale attivo	16.339.245	16.762.039
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	5.744.738	5.744.738
Riserve	268.414	265.643
Utile (perdita) dell'esercizio	7.653	2.774
Totale patrimonio netto	6.020.805	6.013.155
B) Fondi per rischi e oneri	5.028.110	4.411.110
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	369.049	400.335
D) Debiti	4.920.337	5.937.439
E) Ratei e risconti passivi	943	0
Totale passivo	16.339.244	16.762.039
Garanzie, impegni e altri rischi	11.962.992	9.783.022

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	27/05/2015	29/04/2014
A) Valore della produzione	8.983.695	8.065.191
B) Costi della produzione	8.527.747	7.979.655
C) Proventi e oneri finanziari	9.317	(23.322)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(341.377)	0
E) Proventi e oneri straordinari	(13.763)	1.287
Imposte sul reddito dell'esercizio	102.472	60.727
Utile (perdita) dell'esercizio	7.653	2.774

I rapporti intercorsi nel 2015 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 2015 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.

Nota Integrativa parte finale

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE
Le suddette operazioni 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.

ACCORDI FUORI BILANCIO
La società non ha effettuato accordi i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi o generare benefici significativi la cui conoscenza è utile per la valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO
Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti rilevanti.

PROGETTO DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO
L'Amministratore Unico di Cosea Tariffa e Servizi S.r.l. propone di destinare integralmente l'utile di esercizio al 31/12/2015 di € 693,23 alle riserve di utili del patrimonio netto ed in particolare al fondo di riserva legale il 5% per € 34,66 ed al fondo riserva straordinario per il residuo di € 658,57.

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, 25 Marzo 2016.

L'Amministratore Unico
Dott. Alessandro Bernardini