

Registro Imprese di Ancona n. 0114194042701141940427End
C.C.I.A.A. di Ancona - Rea n. 111380

SO.GE.NU.S. S.P.A.

Sede in VIA CORNACCHIA, 12 - FRAZIONE MOIE -60030 MAIOLATI SPONTINI (AN)
Capitale sociale Euro 1.100.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2017

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 392.202.

La presente Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 (unitamente alla relazione sulla gestione) contiene tutte le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2428 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e del rendiconto finanziario al 31.12.2016 e 2017, redatti conformemente agli articoli del Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto con l'ottica di fornire una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Le valutazioni delle singole voci di bilancio sono state fatte in base al principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale. Le rilevazioni contabili sono state fatte nel rispetto della loro competenza temporale, i valori sono imputati al conto economico sulla base della loro competenza economica. Gli utili vengono contabilizzati solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre sono stati recepiti i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2017 è stato predisposto nel rispetto degli articoli del vigente codice civile, ivi inclusi i criteri di valutazione contenuti nell'articolo 2426.

I principi contabili utilizzati sono quelli emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Attività svolte

La nostra Società opera nell'ambito della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, assimilabili agli urbani, speciali non pericolosi e pericolosi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività non viene svolta in alcuna sede secondaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Tutte le attività poste in capo a SO.GE.NU.S. S.p.A., si sono svolte in modo regolare pur in presenza di una situazione di grave inquietudine delle maestranze dovuta all'incertezza della prosecuzione della propria attività lavorativa in assenza di proposte, progetti concreti e prospettive compatibili con il profilo di una società in house providing che può lavorare esclusivamente nell'interesse dei Soci Pubblici gestendo servizi di loro competenza. Iniziative appropriate per i competenti livelli politico-istituzionali, proposte, suggerimenti in tal senso sono stati sollecitati ai soci ripetutamente durante i mesi trascorsi da parte del Consiglio di Amministrazione e del Direttore Generale.

In data 26/06/2017 la Provincia di Ancona ha rilasciato l'A.I.A. nr. 138 con la quale sono state approvate le 2 varianti al progetto già autorizzato nel 2005 riguardante la discarica più recente, in parte ancora in esercizio (IV° Stralcio). Le varianti approvate consentono un recupero di volumetria utile allo smaltimento pari a mc. 196.240,00. Anche se non saranno modificati in aumento i profili già autorizzati nel 2005. Successivamente i Comuni di Castelbellino e Monte Roberto hanno presentato un ricorso amministrativo al T.A.R. Marche per chiedere l'annullamento dell'A.I.A. nr. 138 del 26/06/18. La Provincia di Ancona, il Comune di Maiolati Spontini è SO.GE.NU.S. S.p.A. hanno resistito in giudizio chiedendo di dichiarare infondato il ricorso. In data 16/01/2018 con sentenza pubblicata in data 05/02/2018 il T.A.R. delle Marche ha respinto il ricorso dei Comuni di Castelbellino e Monte Roberto dichiarandolo infondato.

Durante l'esercizio 2017 si è dovuto procedere ad una riduzione programmata dell'attività di smaltimento dei rifiuti in attesa della conclusione del lungo iter che ha portato al rilascio dell'A.I.A. nr. 138/2017 per poi recuperare nell'attività di smaltimento a partire dall'ultimo quadrimestre 2017, consentendo di raggiungere un risultato d'esercizio positivo non distante da quello previsto dal bilancio di previsione.

Con l'A.I.A. sopra indicata la società ha previsto di dare continuità all'attività di smaltimento indicativamente fino al 30/04/2019 per poi proseguire nella fase di post-gestione realizzando le opere di copertura finale e ripristino ambientale

in conformità del progetto autorizzato. Successivamente, senza soluzione di continuità si proseguirà con le attività di post-gestione del sito in conformità dell'apposito piano approvato con il progetto da parte della Provincia di Ancona. Ovviamente questa attività sarà condotta con un numero di dipendenti ridotto. I fondi per far fronte alle spese della post-gestione sono integralmente accantonati in relazione ai livelli di riempimento in essere a fine esercizio come risulta dalle apposite perizie sia dalla SO.GE.NU.S. S.p.A. sia dal Comune di Maiolati Spontini in base ai propri obblighi.

Criteri di formazione

Introduzione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC, da ultimo emendati in data 29 dicembre 2017, con efficacia ai bilanci aventi inizio dell'esercizio a partire dal 1° gennaio 2017 o da data successiva.

A seguito degli emendamenti, sono stati pubblicati ed aggiornati i seguenti principi contabili:

- OIC 11 Continuità
- OIC 12 Composizione e schemi del bilancio d'esercizio
- OIC 13 Rimanenze
- OIC 16 Immobilizzazioni materiali
- OIC 17 Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto
- OIC 19 Debiti
- OIC 21 Partecipazioni
- OIC 24 Immobilizzazioni immateriali
- OIC 25 Imposte sul reddito
- OIC 29 Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- OIC 32 Strumenti finanziari derivati.

I criteri di valutazione delle poste del presente bilancio sono conformi agli OIC applicabili all'esercizio chiuso al 31.12.2017.

Il seguente bilancio inoltre 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 unità di Euro.

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

(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.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti tengono conto dell'utilità futura del cespite e sono determinati come segue:

- I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

- Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione.

Materiali

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

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

* Fabbricati: 3 %

* Costruzioni leggere: 10 %

* Impianti e macchinari: 10 %

* Attrezzature: 15%

* Mezzi trasporto e macchine operatrici: 20 %

* Autovetture: 25 %

* Mobili ufficio: 12 %

* Macchine elettroniche ufficio: 20%.

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

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, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento

di mercato alla chiusura dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una stima prudenziale del carico fiscale di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività/passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate vengono contabilizzate solo e nella misura in cui si ritiene ragionevolmente certo che negli esercizi futuri in cui si riverseranno vi sarà materia imponibile tale da consentire un recupero delle stesse.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale sulla base dell'effettiva prestazione del servizio.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | | | |
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | | | |
| Totale crediti per versamenti dovuti | | | |

Non esistono crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.782 | 4.780 | (2.998) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | 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 | 206.288 | 7.453 | 75.979 | | 12.292 | | 96.988 | 399.000 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 206.288 | 7.453 | 73.409 | | 12.292 | | 94.778 | 394.220 |
| Svalutazioni | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | 2.570 | | | | 2.210 | 4.780 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | | | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | | 1.713 | | | | 1.285 | 2.998 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | | | |
| Totale variazioni | | | (1.713) | | | | (1.285) | (2.998) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 206.288 | 7.453 | 75.979 | | 12.292 | | 96.988 | 399.000 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 206.288 | 7.453 | 75.122 | | 12.292 | | 96.063 | 397.218 |
| Svalutazioni | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | 857 | | | | 925 | 1.782 |

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate né svalutazioni, né ripristini di valore.

Beni Immateriali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 769.957 | 849.025 | (79.068) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.187.885 | 584.990 | 924.273 | 1.238.848 | | 3.935.996 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 677.131 | 499.139 | 824.660 | 1.086.041 | | 3.086.971 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 510.754 | 85.851 | 99.613 | 152.807 | | 849.025 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 6.975 | 902 | 49.941 | | 57.818 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | (1) | | 506 | | 505 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 35.404 | 24.006 | 32.548 | 44.423 | | 136.380 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Totale variazioni | (35.404) | (17.030) | (31.646) | 5.012 | | (79.068) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.187.885 | 591.966 | 925.174 | 1.278.227 | | 3.983.252 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 712.535 | 523.145 | 857.207 | 1.120.408 | | 3.213.295 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 475.350 | 68.821 | 67.967 | 157.819 | | 769.957 |

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Contributi in conto capitale

Alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2017 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2017 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.182 | 39.360 | (36.178) |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Crediti immobilizzati verso imprese controllate | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|---|---|---|--|--|-----------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | 39.360 | 39.360 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | (36.178) | (36.178) |
| Valore di fine esercizio | | | | | 3.182 | 3.182 |
| Quota scadente entro l'esercizio | | | | | | |
| Quota scadente oltre l'esercizio | | | | | 3.182 | 3.182 |
| Di cui di durata residua superiore a 5 anni | | | | | | |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2016 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Variazioni | 31/12/2017 |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------|
| Imprese controllate | | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | | |
| Altri | 39.360 | | | | | 36.178 | 3.182 |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Totale | 39.360 | | | | | 36.178 | 3.182 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.349 | 7.259 | 1.090 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 7.259 | 1.090 | 8.349 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | |
| Lavori in corso su ordinazione | | | |
| Prodotti finiti e merci | | | |
| Acconti | | | |
| Totale rimanenze | 7.259 | 1.090 | 8.349 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.372.503 | 4.534.806 | (162.303) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.167.769 | 224.128 | 3.391.897 | 3.391.897 | | |

| | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|--|
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.217.949 | (334.127) | 883.822 | 883.822 | | |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 125.630 | (40.570) | 85.060 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 23.458 | (11.734) | 11.724 | 11.346 | 378 | |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.534.806 | (162.303) | 4.372.503 | 4.287.065 | 378 | |

Si precisa che la voce Credito per imposte anticipate ha subito una consistente diminuzione dovuta al ricalcolo dell'imposta sulle differenze temporanee calcolate fino alla data di chiusura dell'impianto (2019).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2016 | 123.305 | 123.305 | 123.305 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Accantonamento esercizio | 1.879 | 1.879 | 1.879 |
| Saldo al 31/12/2017 | 125.184 | 125.184 | 125.184 |

Nel corrente esercizio si è provveduto all'adeguamento del Fondo svalutazione crediti, tenuto conto che non sono emerse situazioni incagliate dall'analisi delle posizioni creditorie.

La voce "**Crediti tributari**" accoglie le attività per:

- I.V.A. pari ad **€ 480.317** a credito alla chiusura dell'esercizio;
- Ritenute da scomputare (IRES) per un importo pari ad **€ 74.389**, ritenute subite e calcolate a titolo di acconto sugli interessi attivi dei depositi bancari e postali;

- Credito per Caro Petroli per € **20.634**;
- Credito Imposte e Tasse (IRES-IRAP) € **308.482**.

La composizione della voce "**Verso Altri**" è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|---------------|
| DEPOSITO PER P.T. | 15 |
| FORNITORI c/anticipi | 5.000 |
| CREDITO INAIL C/CONGUAGLIO | 6.331 |
| CREDITI DIVERSI | 378 |
| Totale | 11.724 |

I **crediti per imposte anticipate** sono commentati nella sezione Imposte della presente nota.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 24.297.065 | 23.511.558 | 785.507 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 23.509.280 | 779.528 | 24.288.808 |
| Assegni | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.278 | 5.979 | 8.257 |
| Totale disponibilità liquide | 23.511.558 | 785.507 | 24.297.065 |

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

Si fa presente che in data 28 settembre 2009 la società ha provveduto, a norma dei D.Lgs. n. 36/2003 - n. 59/2005 e del D.G.P. n. 459/2008 modificato con il n. 266 del 19 maggio 2009, a trasmettere i libretti postali con vincolo a favore della Provincia di Ancona per gli importi degli oneri da sostenere post chiusura per la discarica "La Cornacchia", gli stessi sono stati presentati quale garanzia finanziaria di cui alla normativa sopradetta.

Le somme accantonate su detti libretti, nel corso dell'anno 2017 sono state trasferite presso Banca Popolare di Bari libretto n. 670288, Banca Popolare di Spoleto libretto n. 538312, B.C.C. Ostra Vetere libretto n. 18379 e B.C.C. Ostra e Morro D'Alba libretto n. 1586, a seguito dei maggiori proventi finanziari riconosciuti dai suddetti istituti di credito.

Le somme accantonate vengono adeguate annualmente in base agli importi desunti dalle perizie redatte dai tecnici incaricati per la valutazione degli oneri per le opere di sistemazione finale e di post chiusura relativi all'ampliamento IV° Stralcio e I° - II° - III° Stralcio della discarica "La Cornacchia".

Al 31 dicembre 2017 risultano accumulate complessivamente somme per € **20.122.940**, compresi interessi maturati al 31 dicembre 2017.

Ratei e risconti attivi

| dSaldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|----------------------|---------------------|------------|
| 37.878 | 55.165 | (17.287) |

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.

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

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

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 45 | 55.119 | 55.165 |
| Variazione nell'esercizio | (1) | (17.286) | (17.287) |
| Valore di fine esercizio | 44 | 37.833 | 37.878 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| ASSICURAZIONI INDUSTRIALI E COMMERCIALI | 34.000 |
| ONERI BANCARI | 1 |
| PUBBLICITA' | 622 |
| SPESE TELEFONICHE | 1.564 |
| CANONI LOCAZIONE | 694 |
| BOLLI TTCCGG | 861 |
| VARIE | 137 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | (1) |
| Totale | 37.878 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.868.642 | 5.376.443 | (507.801) |

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 |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.100.000 | | | | | | | 1.100.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | | |
| Riserva legale | 220.000 | | | | | | | 220.000 |
| Riserve statutarie | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.616.084 | | | 664.940 | | | | 2.281.024 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | | | | | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | | | | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | | | | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|---------|--|---------|---------|--|---------|-----------|
| futuro aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | | | | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | | | | | | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 875.419 | | | | 3 | | | 875.416 |
| Totale altre riserve | 2.491.503 | | | 664.940 | 3 | | | 3.156.440 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.564.940 | 900.000 | | | 664.940 | | 392.202 | 392.202 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | | | | | | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | | | | | | |
| Totale patrimonio netto | 5.376.443 | 900.000 | | 664.940 | 664.943 | | 392.202 | 4.868.642 |

Dettaglio delle altre riserve

| | |
|--|---------|
| Riserva di Utili (Tassata x affrancamento) | 438.963 |
| Riserva di Utili (Tassata) | 436.457 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (4) |
| Totale | 875.416 |

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 | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 1.100.000 | | B | | | |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | A,B,C,D | | | |

| | | | | | | |
|--|-----------|--|---------|--|--|--|
| Riserve di rivalutazione | | | A,B | | | |
| Riserva legale | 220.000 | | A,B | | | |
| Riserve statutarie | | | A,B,C,D | | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 2.281.024 | | A,B,C | | | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | | A,B,C,D | | | |
| Varie altre riserve | 875.416 | | A,B,C | | | |
| Totale altre riserve | 3.156.440 | | | | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | A,B,C,D | | | |
| Utili portati a nuovo | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | A,B,C,D | | | |
| Totale | 4.476.440 | | | | | |
| Quota non distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|--|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Riserva di Utili (Tassata x affrancamento) | 438.963 | | A,B,C | | | |
| Riserva di Utili (Tassata) | 436.457 | | A,B,C | | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (4) | | A,B,C | | | |
| Totale | 875.416 | | | | | |

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

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio {}.

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 | 1.100.000 | 220.000 | 2.442.851 | 675.653 | 4.438.504 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | 627.000 | 627.000 |
| - altre destinazioni | | | 1 | 48.653 | 48.654 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 48.653 | | 48.653 |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 1.564.940 | 1.564.940 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 1.100.000 | 220.000 | 2.491.503 | 1.564.940 | 5.376.443 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | 900.000 | 900.000 |
| - altre destinazioni | | | | 664.940 | 664.940 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 664.940 | | 664.940 |
| - Decrementi | | | 3 | | 3 |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 392.202 | 392.202 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 1.100.000 | 220.000 | 3.156.440 | 392.202 | 4.868.642 |

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.075.909 | 19.884.996 | 1.190.913 |

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | 19.884.996 | 19.884.996 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamenti o lordo nell'esercizio | | | | 1.540.718 | 1.540.718 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | | (157.288) | (157.288) |
| Effetto attualizzazione | | | | (192.517) | (192.517) |
| Totale variazioni | | | | 1.190.913 | 1.190.913 |
| Valore di fine esercizio | | | | 21.075.909 | 21.075.909 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "**Altri fondi**", al 31/12/2017, pari ad € **21.075.909** risulta così composta:

FONDO RISANAMENTO DISCARICA - per l'importo di € **20.369.625**. Il Fondo rappresenta l'accantonamento deducibile a fronte degli oneri stimati al 31/12/2017 e destinati a coprire costi di natura determinata, di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio è indeterminata la data di sostenimento; costi ed oneri dell'esercizio da sostenere per il risanamento ambientale a norma di:

- Autorizzazione del Responsabile dell'area Tutela dell'ambiente della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 05/2005 del 24.01.2005, modificata dalle Autorizzazioni n. 54/2005 del 28.09.2005 e n. 83/2005 del 29.12.2005;
- Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 94/2003 del 10 dicembre 2003;
- Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della * Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 46/2002 del 26 novembre 2002, relativa al comparto ex 2^A categoria tipo B per Rifiuti Speciali;
- Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 86/2006 del 11 settembre 2006 e n. 102/2006 del 31 ottobre 2006 relative all'esercizio del 1° Lotto del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";
- Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 78/2007 del 20 luglio 2007 relativa all'esercizio del 2° Lotto (RSU) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";
- Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 79/2007 del 1° agosto 2007 relativa all'esercizio del 3° Lotto (ex Cat. 2/B) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";
- Del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 entrato in vigore il 27 marzo 2003, pubblicato sul S.O. n. 40 alla Gazzetta Ufficiale del 12 marzo 2003, con il quale l'Italia ha adeguato la propria legislazione alle normative comunitarie, in materia di discariche di rifiuti, recependo la direttiva 1999/31/CE.

Particolare rilievo nella valutazione degli oneri della post-gestione assume il dato certo riferito alla volumetria autorizzata residua ai fini del calcolo degli accantonamenti necessari a far fronte ai costi della post-gestione.

A tal riguardo si segnala inoltre, che a seguito del diniego dell'approvazione del progetto di completamento dell'ampliamento della discarica, il Comune di Maiolati Spontini nel mese di maggio 2016 ha richiesto l'approvazione di due varianti tecnico-progettuali, che permetteranno la prosecuzione delle attività della discarica fino al 30 aprile 2019 per effetto del recupero di circa 197.000 metri cubi di volumetria utile per lo smaltimento senza modificare i profili finali precedentemente autorizzati nel 2005. Dopo la notifica delle determinazioni della Provincia di Ancona nr. 641 e nr. 642 del 07/06/2017 con le quali si è concluso con esito positivo

il procedimento di V.I.A. è stata convocata la Conferenza dei Servizi, che si è svolta in data 20 giugno 2017, la quale ha espresso all'unanimità parere favorevole al rilascio dell'A.I.A. come si evince dal verbale della Conferenza notificato dalla Provincia di Ancona a SO.GE.NU.S. S.p.A., Comune Di Maiolati Spontini e agli altri enti interessati con nota prot. nr. 31.102 del 26/06/2017. Conseguentemente il tecnico incaricato di redigere le perizie per la valutazione degli oneri per le opere di sistemazione finali e di post chiusura relativi al quarto stralcio della discarica – costi di competenza dell'esercizio 2017 ha potuto effettuare calcoli e stime prevedendo un arco temporale di attività di smaltimento dei rifiuti fino al 30/04/2019.

Le volumetrie utili autorizzate che si potranno recuperare per effetto dei fisiologici e naturali assestamenti dei banchi del rifiuti e per effetto della riduzione del manto di copertura a seguito della introduzione ed utilizzazione in tutta Italia dei nuovi materiali geo sintetici alternativi ad altri materiali, ammontano a metri cubi 196.240 i quali consentiranno la prosecuzione dell'attività fino al 30 aprile 2019

Sulla base dell'esito positivo del procedimento amministrativo relativo alla approvazione delle varianti al progetto del 2005 conclusosi con il rilascio da parte della Provincia di Ancona dell'A.I.A. nr. 138/2017/AIA, nonché della sentenza del T.A.R. del 16/01/2018, pubblicata il 05/02/2018, con la quale sono stati respinti i ricorsi presentati dai Comuni di Castelbellino e Monte Roberto, il tecnico incaricato ha redatto e asseverato le perizie e in data 11/04/2018, rispettivamente per la valutazione degli oneri post-chiusura relativi al I II-III Stralcio ed al IV Stralcio della discarica "Cornacchia" di Maiolati Spontini, ipotizzando la prosecuzione delle attività di conferimento fino al 30 aprile 2019.

Si precisa infine che ai sensi dell'OIC 31 "Fondi per rischi ed oneri e TFR" si è proceduto ad aggiornare gli accantonamenti al fondo risanamento discarica. Secondo l'OIC 31, come novellato dal Decreto 139/2015, infatti in sede di aggiornamento dell'OIC 31 è stata eliminata la disposizione che precludeva l'aggiornamento dei fondi rischi e oneri. La necessità di un simile divieto appare infatti del tutto superflua considerato che il legislatore ha espressamente previsto il modello dell'aggiornamento esclusivamente per i crediti e debiti iscritti in bilancio". Lo stesso OIC 31 chiarisce che:

“si può tener conto nella stima di quei fondi oneri che hanno le caratteristiche di previsione di un esborso nel lungo periodo e che derivano da un'obbligazione legale certa. Ciò nei limiti in cui la stima dell'ammontare e della data dell'esborso siano attendibilmente stimabili. Per tali fondi oneri il valore del denaro connesso all'orizzonte temporale di lungo periodo può costituire un elemento rilevante della stima”.

In applicazione dell'OIC 31, si è quindi provveduto all'aggiornamento degli accantonamenti relativi ai costi della post gestione; mentre gli accantonamenti lordi al fondo post mortem sono stati contabilizzati nel conto economico alla voce B13) Altri Accantonamenti, gli effetti dell'aggiornamento sono stati contabilizzati all'interno della voce C16 d) Altri proventi finanziari come segue:

| Stralcio della discarica | Voce B13) - Altri accantonamenti | Voce C16 d) Altri proventi finanziari – Proventi da attualizzazione | Totali |
|--------------------------------------|----------------------------------|---|-------------|
| - Discarica chiusa I-II-III Stralcio | € 190.831 | € (9.839) | € 180.992 |
| - Discarica attiva IV Stralcio | € 1.341.657 | € (182.679) | € 1.158.978 |
| - TOTALE | € 1.532.488 | € (192.518) | € 1.339.970 |

Nell'ambito di quanto concesso dall'OIC 31 par. 85 in merito agli effetti derivanti dall'applicazione delle modifiche alla precedente versione dell'OIC 31 (ivi incluso il venire meno del divieto di attualizzazione), si è adottato il metodo di rappresentazione prospettico, senza riesposizione dei saldi comparativi.

* **AMMORTAMENTO FINANZIARIO** - per l'importo di **€ 706.284**. Nell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per **€ 8.230**. Si riferiscono ai Beni gratuitamente devolvibili (*Beni della cosiddetta proprietà di concessione*) in possesso alla data di chiusura dell'esercizio stesso, il cui costo rappresenta una posta tesa a ripartire sugli esercizi di

durata della concessione, la perdita, teoricamente certa, determinata dalla devoluzione gratuita dei beni stessi allo scadere della concessione, al concedente Comune di Maiolati Spontini, a norma delle convenzioni stipulate in data 22 aprile 2008 rep. 2.302 - 30 dicembre 2008 Prot. 14.090 Comune Maiolati Spontini - 7 gennaio 2009 rep. 2.329 - 29 gennaio 2012 rep. 2.364 - 3 novembre 2012 rep. 2.384.

L'importo iscritto nel Fondo di ripristino/manutenzione e rinnovamento beni devolvibili gratuitamente al Comune di Maiolati Spontini a norma delle Convenzioni sopradette, è basato sulla perizia redatta ed asseverata dal tecnico incaricato, in data 11 aprile 2018.

Si precisa che il costo complessivo, pari ad **€ 706.284**, è stato stimato alla data finale del 30/04/2019.

Si è adottato il c.d. "ammortamento finanziario", per la determinazione ed imputazione della quota attribuita all'esercizio in chiusura e successivi; tenuto presente che alla data del 01/01/2017 sull'apposito fondo "**Accantonamento Ammortamento Finanziario**" era disponibile la somma di **€ 698.054**, al fine di garantire l'accantonamento oggi richiesto, dovrà essere resa disponibile per l'anno 2019 un' ulteriore cifra di **€ 8.230** in aggiunta all'esistente, da imputare agli esercizi futuri secondo il principio della competenza per cui i relativi accantonamenti al fondo saranno effettuati in quote costanti nell'esercizio in esame ed in quelli successivi fino al termine di durata del periodo concessorio.

Attraverso tale procedura, l'impresa concessionaria opera gli accantonamenti necessari per recuperare, entro il termine della concessione, l'investimento effettuato nella proprietà di concessione da devolvere gratuitamente.

In merito ad eventuali passività potenziali, si rileva che in relazione ai ricorsi straordinari al Presidente della Repubblica notificati a SO.GE.NU.S. S.p.A. in data 28/03/2014, in qualità di parte interessata, proposti da Jesiservizi S.r.l. (controllata al 100% dal Comune di Jesi - socio -), dal Comune di Falconara Marittima e dalla ASTEA S.p.A. (Comune di Osimo) per l'annullamento della determina del Dirigente della Provincia di Ancona con la quale è stato approvato il corrispettivo per il servizio di smaltimento in discarica dei R.S.U., per l'anno 2013 e 2014, sostenendo che la Provincia di Ancona non avrebbe la competenza in materia, il Consiglio di Amministrazione di SO.GE.NU.S. S.p.A., ritiene di non dover procedere ad accantonamenti in quanto ritiene i ricorsi stessi infondati e di conseguenza il rischio di soccombenza molto basso, visto il parere formulato dall'Avvocato Roberto Tiberi acquisito in data 09/06/2014 a protocollo della stessa SO.GE.NU.S. S.p.A. con il numero 933/a. inoltre si segnala che il contenzioso non riguarda l'ammontare del corrispettivo approvato dalla Provincia di Ancona e riscosso da SO.GE.NU.S. S.p.A.. Va dato atto che ASTEA S.p.A. a seguito di ulteriori interlocuzioni con SO.GE.NU.S. S.p.A. ha ritenuto opportuno ritirare i propri ricorsi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 374.937 | 417.888 | (42.951) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 417.888 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 104.198 |
| Utilizzo nell'esercizio | 147.149 |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | (42.951) |
| Valore di fine esercizio | 374.937 |

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

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS ...).

Debiti

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 3.170.664 | 3.321.290 | (150.626) |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | |
| Debiti verso banche | | | | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Acconti | 791 | | 791 | | 791 | 791 |
| Debiti verso fornitori | 2.239.222 | 152.785 | 2.392.007 | 2.392.007 | | |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | | | |
| Debiti verso controllanti | | | | | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Debiti tributari | 667.670 | (321.537) | 346.133 | 346.133 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 143.449 | 13.930 | 157.379 | 157.379 | | |
| Altri debiti | 270.158 | 4.196 | 274.354 | 274.354 | | |
| Totale debiti | 3.321.290 | (150.626) | 3.170.664 | 3.169.873 | 791 | 791 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "**Debiti tributari**" accoglie le passività per:

- Ritenute d'acconto sui compensi erogati ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi per € **97.467**;
- La tassa sullo smaltimento dei rifiuti Legge 549/95 per un importo pari ad € **248.666**.

La voce "**Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**" accoglie:

- Gli importi relativi ai contributi previdenziali ed assistenziali INPS - INAIL per € **149.317**;
- Contributi dovuti all'INPS e all'INAIL a norma della Legge 335/1995 per € **796**;
- i contributi FASDAC-PASTORE-NEGRI per € **7.266**.

La voce "**Altri Debiti**" accoglie gli importi relativi:

- Agli stipendi-salari dei dipendenti ed ai compensi degli amministratori relativi al mese di dicembre 2017, liquidati entro il 12 gennaio 2018;
- i ratei relativi alle ferie ed alla quattordicesima dei dipendenti, per un totale complessivo pari ad € **262.827**;
- i compensi del C.d.A. non ancora liquidati alla chiusura dell'esercizio, per € **2.202**;
- Alle trattenute sindacali ed alle trattenute per pensioni integrative, per un totale complessivo pari ad € **1.571**;
- Debito per fondo pensione Mario Negri per € **7.754**.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Obbligazioni | Obbligazioni convertibili | Debiti verso soci per finanziamenti | Debiti verso banche | Debiti verso altri finanziatori | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti rappresentati da | Debiti verso imprese controllate | Debiti verso imprese collegate | Debiti verso imprese controllanti | Debiti verso imprese sottoposte al controllo | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|--------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|------------------|--|--------------|-----------|
| Italia | | | | | | 791 | 2.392.007 | | | | | | 346.133 | 157.379 | 274.354 | 3.170.664 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | 791 | 2.392.007 | | | | | | 346.133 | 157.379 | 274.354 | 3.170.664 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 564 | 1.336 | (772) |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.336 | | 1.336 |
| Variazione nell'esercizio | (772) | | (772) |
| Valore di fine esercizio | 564 | | 564 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|------------|
| CANONI LOCAZIONE | 10 |
| ONERI BANCARI | 10 |
| TASSE C.C.I.A.A. | 405 |
| VARIE | 139 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | |
| Totale | 564 |

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 12.402.963 | 13.948.775 | (1.545.812) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 11.771.388 | 12.416.349 | (644.961) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 631.575 | 1.532.426 | (900.851) |
| Totale | 12.402.963 | 13.948.775 | (1.545.812) |

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.)

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni | %+/- 2017/2016 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Ricavi R.S.U. - R.S.A.U. | € 2.975.415 | € 3.393.853 | € (418.438) | -12,33% |
| Ricavi 2/B | € 5.052.890 | € 4.978.782 | € 74.108 | 1,49% |
| Residui per VERDE | € 120.435 | € 123.768 | € (3.333) | -2,69% |
| BIOGAS | € 269.477 | € 277.858 | € (8.381) | -3,02% |
| Appalto raccolta R.S.U. | € 2.186.152 | € 2.410.610 | € (224.458) | -9,31% |
| Ricavi da TMB | € 1.167.019 | € 1.231.478 | € (64.459) | -5,23% |
| Proventi vari | € - | € - | € - | |
| Contributi c/esercizio | € 88.257 | € 126.360 | € (38.103) | -30,15% |
| Altri ricavi - Plusvalenze | € 543.318 | € 1.406.065 | € (862.747) | -61,36% |
| Totale | € 12.402.963 | € 13.948.774 | € (1.545.811) | -11,08% |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Si precisa le voci

“Contributi c/Esercizio ****” e “Altri ricavi - Plusvalenze” si riferiscono a:

- Per € 88.257 a contributi “Caro Petroli”;
- Per € 372.650 a ricavi per Rimborso Percolato da parte del Comune di Maiolati Spontini a norma della Convenzione in essere;
- Per € 6.694 a risarcimenti danni subiti;
- Per € 5.931 a sopravvenienze attive;
- Per € 81 ad abbuoni/arrotondamenti attivi;
- Per € 511 a rimborsi spese;
- Per € 157.288 a Utilizzo Fondo Risanamento Discarica;
- Per € 138 Plusvalenze Ordinarie;
- Per € 25 a sanzione pecuniaria gare.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 12.299.539 | 14.977.770 | (2.678.231) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|------------|------------|-------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 781.066 | 1.100.281 | (319.215) |
| Servizi | 3.957.876 | 5.182.457 | (1.224.581) |
| Godimento di beni di terzi | 3.589.601 | 3.730.762 | (141.161) |
| Salari e stipendi | 1.590.890 | 1.601.135 | (10.245) |
| Oneri sociali | 505.378 | 502.345 | 3.033 |
| Trattamento di fine rapporto | 104.198 | 101.808 | 2.390 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 19.401 | 4.732 | 14.669 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.998 | 10.144 | (7.146) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 136.380 | 166.033 | (29.653) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 1.879 | 1.109 | 770 |
| Variazione rimanenze materie prime | (1.090) | (4.243) | 3.153 |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | 1.540.718 | 2.403.369 | (862.651) |

| | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Oneri diversi di gestione | 70.244 | 177.838 | (107.594) |
| Totale | 12.299.539 | 14.977.770 | (2.678.231) |

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.

Non è stato imputato a conto economico il costo futuro per percolato da smaltire, in considerazione del fatto che durante tutti gli esercizi, lo stesso viene smaltito per la quantità prodotta, lasciando il livello nelle vasche di produzione sempre a norma di legge.

La variazione rispetto all'esercizio 2016 è dovuta principalmente:

- Al decremento dei costi relativi: alle spese di gestione discarica, ai carburanti e lubrificanti, alle manutenzioni e riparazioni su beni di terzi, ai compensi professionali per consulenti tecnici, ai costi relativi al recupero dei biodegradabili, allo smaltimento e trasporto percolato, ai S.A.L. discarica, al costo TMB operazioni di trattamento iniziate a norma delle vigenti disposizioni legislative, nel gennaio 2014.

- All'incremento dei costi relativi alle spese di trasporto rifiuti, alle spese di smaltimento COSMARI.

Costi per Godimento beni di terzi

Il decremento relativo alla voce in esame, avvenuto nell'esercizio è dato principalmente:

- Dalla diminuzione del Canone dovuto al Comune di Maiolati Spontini quale proprietario dell'impianto, che nell'esercizio ha subito un decremento pari ad € **141.195**, per la riduzione relativa ai conferimenti di rifiuti, la percentuale dovuta è rimasta invariata.

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; nel corso del 2017 ha subito un lieve incremento rispetto all'esercizio 2016.

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.

I coefficienti di ammortamento, applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati esistenti al 31/12/2017, per determinare la quota di esercizio, derivano da una valutazione ritenuta adeguata rispetto a quanto previsto dall'art. 2426 p.2 del codice civile. Per gli incrementi dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono applicate al 50%, per un minor utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione.

Altri accantonamenti

L'accantonamento al **FONDO RISANAMENTO DISCARICA** è stato determinato sulla base degli oneri previsti dal progetto esecutivo IV° Stralcio della discarica, elaborato a norma del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 e secondo le prescrizioni tutte della Provincia di Ancona, citate nella relazione sulla gestione; inoltre, si è provveduto all'adeguamento del fondo sopracitato relativo alla parte di discarica chiusa, sulla scorta di apposita perizia redatta e asseverata dal tecnico esterno incaricato, nel corrente anno ammonta:

- Risanamento ambientale lordo discarica € **1.532.488**. Si precisa che l'effetto di attualizzazione di cui all'OIC 31 pari ad € **(192.518)**, è stato contabilizzato all'interno della voce "C16 d) Altri proventi finanziari – Proventi da attualizzazione". Il costo netto accantonato ammonta pertanto ad € **1.339.970** netti, contro € **(119.031) del 2016**.

L'accantonamento finanziario relativo ai "Beni Gratuitamente Devolvibili" è stato determinato sulla base degli oneri previsti dalla perizia predisposta dal tecnico incaricato, nel corrente anno ammonta:

- Ammortamento finanziario beni devolvibili € **8.230** contro € **17.272** del 2016.

Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|

| | | |
|---------|-----------|-------------|
| 484.914 | 3.188.903 | (2.703.989) |
|---------|-----------|-------------|

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|----------------|------------------|--------------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 396 | | 396 |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 484.523 | 3.188.905 | (2.704.382) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (5) | (2) | (3) |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | 484.914 | 3.188.903 | (2.703.989) |

Tra gli altri proventi finanziari sono iscritti i proventi da attualizzazione dei costi di gestione post mortem della discarica per € **192.518** di cui:

- Attualizzazione su discarica chiusa € **9.839**;
- Attualizzazione su discarica aperta € **182.679**.

Tale trattamento contabile è consentito dall'OIC 31 come ampiamente riportato nel paragrafo XX relativo ai fondi rischi.

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 |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | |
| Debiti verso banche | |
| Altri | 5 |
| Totale | 5 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|-------------|-----------|--------------|--|----------|----------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | | |
| Interessi fornitori | | | | | 5 | 5 |
| Interessi medio credito | | | | | | |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 5 | 5 |

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 196.136 | 594.968 | (398.832) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 155.566 | 601.514 | (445.948) |
| IRES | 117.846 | 601.514 | (483.668) |
| IRAP | 37.720 | | 37.720 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |

| | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Imposte differite (anticipate) | 40.570 | (6.546) | 47.116 |
| IRES | 40.570 | (6.546) | 47.116 |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 196.136 | 594.968 | (398.832) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, che risultano pari ad € 196.136..

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

Fiscalità differita / anticipata

l'IRES pari ad € 40.570 calcolata sulle differenze temporanee relative ad eccedenze di manutenzione e riparazione. La presenza di un effetto negativo e quindi delle presenza di differenze temporanee passive che risultano superiori a quelle attive di cui alle eccedenze sopramenzionate è dovuta all'iscrizione relativa al mancato recupero calcolato dal 2020, in considerazione della durata dell'impianto (aprile 2019). come da tabella seguente:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31/12/2017 | esercizio 31/12/2017 | esercizio 31/12/2017 | esercizio 31/12/2017 | esercizio 31/12/2016 | esercizio 31/12/2016 |
|--|--|----------------------------|--|----------------------------|--|-------------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES |
| Imposte anticipate: | | | | | | |
| Manutenzioni/Riparazioni ecc. il 5% Manutenzioni/Riparazioni ecc.. 5% | 153.009 | 36.722 | | | 201.409 | 48.338 |
| Totale | 153.009 | 36.722 | | | 201.409 | 48.338 |
| Imposte differite: | | | | | | |
| Manutenzioni/Riparazioni ecc. 5 % | 178.113 | 42.747 | | | 174.434 | 41.792 |
| Recupero Manutenzioni/Riparazioni ecc. 5% dal 2020 | 143.938 | 34.545 | | | | |
| Totale | 322.051 | 77.292 | | | 174.434 | 41.792 |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 40.570 | | | | (6.546) |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale |
| - dell'esercizio | | | | | | |
| - di esercizi precedenti | | | | | | |
| Totale | | | | | | |
| Perdite recuperabili | | | | | | |
| Aliquota fiscale | 24 | | | | 24 | |
| (Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite | | | | | | |
| | 31/12/2017 | 31/12/2017 | 31/12/2017 | 31/12/2017 | | |
| Totale | | | | | | |

| | IRES | IRAP |
|---|---------|------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 153.009 | |
| Totale differenze temporanee imponibili | 322.051 | |
| Differenze temporanee nette | 169.042 | |
| B) Effetti fiscali | | |

| | | |
|---|--------|--|
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 40.570 | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 40.570 | |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| 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 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Manutenzioni/Riparazioni ecc.. 5% | 201.409 | (48.400) | 153.009 | 24 | 36.722 | | |
| | | | | | | | |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio o precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Manutenzioni /Riparazioni ecc. 5 % | 174.434 | 3.679 | 178.113 | 24 | 42.747 | | |
| Recupero Manutenzioni /Riparazioni ecc. 5% dal 2020 | | 143.938 | 143.938 | 24 | 34.545 | | |

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

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

| Organico | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 9 | 9 | |
| Operai | 27 | 28 | (1) |
| Altri | | | |
| Totale | 37 | 38 | (1) |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria - Imprese Nettezza Urbana (Pubbliche - Feder ambiente).

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|------------------|-------------------|
| Numero medio | 1 | | 9 | 27 | | 37 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 19.227 | 32.224 |
| Anticipazioni | | |
| Crediti | | |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | | |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 26.318 |
| Altri servizi di verifica svolti | |
| Servizi di consulenza fiscale | |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 26.318 |

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 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 1.100.000 | 1 |
| Azioni Privilegiate | | |
| Azioni A Voto limitato | | |
| Azioni Prest. Accessorie | | |
| Azioni Godimento | | |
| Azioni A Favore prestatori di lavoro | | |
| Azioni senza diritto di voto | | |
| ALTRE | | |
| Quote | | |
| Totale | 1.100.000 | |

| Descrizione | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza iniziale, numero | Consistenza finale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|--|---|------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | | | 1.100.000 | 1.100.000 | 1 | 1 |
| Totale | | | 1.100.000 | 1.100.000 | | |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: sono rappresentate dalle garanzie fideiussorie che la società ha prestato direttamente o indirettamente e, dalle garanzie fideiussorie che la società ha ricevuto direttamente o indirettamente dai propri clienti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Si precisa che non vi sono, alla data delle presenti note, rapporti con parti correlate per operazioni atipiche e/o inusuali non regolate da normali condizioni di mercato.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e presupposto della continuità aziendale

L'attività ordinaria dopo la chiusura dell'esercizio è continuata regolarmente anche se si sta programmando una nuova riduzione degli smaltimenti dei rifiuti speciali a partire dal secondo quadrimestre 2018 con conseguente riduzione dei ricavi mensili a partire dal primo maggio. La programmazione degli smaltimenti è stata decisa dal Consiglio di Amministrazione di Comune accordo con il Direttore per preservare l'attività fino alla scadenza preventivata. La riduzione riguarderà principalmente lo smaltimento dei fanghi che nelle attuali condizioni operative risultano di difficile gestione.

Le volumetrie utili autorizzate che si potranno recuperare per effetto dei fisiologici e naturali assestamenti dei banchi dei rifiuti e per effetto della riduzione del manto di copertura a seguito della introduzione ed utilizzazione in tutta Italia dei nuovi materiali geo sintetici alternativi ad altri materiali, ammontano a metri cubi 196.240 i quali consentiranno la prosecuzione dell'attività approssimativamente fino al 30/04/2019 e comunque fino ai definitivi accertamenti topografici. A partire dal primo aprile 2018 a seguito del Decreto nr. 13 del 15/3/18 del Presidente dell'A.T.A. è cessato lo smaltimento dei R.S.U. presso la discarica da noi gestita in quanto tutti i rifiuti urbani da noi raccolti sono avviati per il trattamento meccanico biologico presso l'impianto di Corinaldo ed i sovvalli di risulta saranno smaltiti presso la discarica di Corinaldo. Di conseguenza viene a modificarsi il servizio di raccolta e trasporto R.S.U. con conseguente aumento dei costi dovuto alla trasferta dei rifiuti dal nostro impianto dopo la raccolta fino all'impianto di Corinaldo.

E' stato inoltre stipulato un contratto di affitto dei capannoni ed area precedentemente utilizzata per il compostaggio, con una ditta autorizzata che concorrerà alla gara dell'A.T.A. per la raccolta, trasporto a invio a recupero presso altri impianti della frazione organica e dei rifiuti da spazzamento stradale. In caso di aggiudicazione del servizio sarà allestita un'attività di trasferta.

Gli amministratori, preso atto dell'esito positivo del procedimento amministrativo relativo alla approvazione delle varianti al progetto del 2005 conclusosi con il rilascio da parte della Provincia di Ancona dell'A.I.A. nr. 138/2017/AIA, nonché della sentenza del T.A.R. del 16/01/2018, pubblicata il 05/02/2018, con la quale sono stati respinti i ricorsi presentati dai Comuni di Castelbellino e Monte Roberto, tenuto conto che il 10/05/2018 scadono i termini per la presentazione dell'appello al Consiglio di Stato avverso la sentenza del T.A.R., hanno proceduto alla redazione del Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 in base al presupposto della continuità dell'attività aziendale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2017 | Euro | 392.202 |
|--|-------------|----------------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 392.202 |
| a dividendo | Euro | 0 |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero

e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Mancinelli