

CA.RE. S.r.l.**Bilancio di esercizio al 31/12/2016**

Dati Anagrafici	
Sede in	CARPI
Codice Fiscale	03157250360
Numero Rea	MODENAMO-3636
P.I.	03157250360
Capitale Sociale Euro	1.415.748,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AIMAG S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AIMAG S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.189	2.378
7) Altre	800	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.989	2.378
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.595.720	2.641.219
2) Impianti e macchinario	1.041.741	1.098.228
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.575	2.603
4) Altri beni	20.105	13.550
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	132.539	102.528
Totale immobilizzazioni materiali	3.795.680	3.858.128
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.472	7.472
Totale crediti verso altri	7.472	7.472
Totale Crediti	7.472	7.472
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	7.472	7.472
Totale immobilizzazioni (B)	3.805.141	3.867.978
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	65.400	28.751
Totale rimanenze	65.400	28.751
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	805.867	672.767
Totale crediti verso clienti	805.867	672.767
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	922.890	790.664
Totale crediti verso imprese collegate	922.890	790.664
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	435.509	363.028
Totale crediti verso controllanti	435.509	363.028
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.476	152.625
Totale crediti tributari	37.476	152.625
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	17.042
Totale crediti verso altri	0	17.042

Totale crediti	2.201.742	1.996.126
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	512.499	359.823
3) Danaro e valori in cassa	47	126
Totale disponibilità liquide	512.546	359.949
Totale attivo circolante (C)	2.779.688	2.384.826
D) RATEI E RISCONTI	541.684	730.902
TOTALE ATTIVO	7.126.513	6.983.706

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.415.748	1.415.748
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.123	16.603
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	310.152	243.264
Versamenti a copertura perdite	13.522	13.522
Varie altre riserve	3	0
Totale altre riserve	323.677	256.786
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-215.183	-215.183
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	124.533	70.409
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.668.898	1.544.363
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	83.701	80.958
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	416.305	441.122
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.006.900	3.156.899
Totale debiti verso banche (4)	3.423.205	3.598.021
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	986.810	480.732
Totale debiti verso fornitori (7)	986.810	480.732
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	74.675	323.315
Totale debiti verso imprese collegate (10)	74.675	323.315
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	655.177	818.954
Totale debiti verso controllanti (11)	655.177	818.954
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	21.842	11.817
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	21.842	11.817
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	128.177	51.944
Totale debiti tributari (12)	128.177	51.944
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.961	17.351
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	17.961	17.351
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.240	24.479
Totale altri debiti (14)	28.240	24.479
Totale debiti (D)	5.336.087	5.326.613
E) RATEI E RISCONTI	37.827	31.772
TOTALE PASSIVO	7.126.513	6.983.706

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.214.661	4.463.868
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	36.649	-3.107
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	10.237
Altri	184.550	129.947
Totale altri ricavi e proventi	184.550	140.184
Totale valore della produzione	5.435.860	4.600.945
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.011.665	944.226
7) Per servizi	2.312.334	1.769.653
8) Per godimento di beni di terzi	564.653	577.738
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	413.060	438.812
b) Oneri sociali	109.400	123.362
c) Trattamento di fine rapporto	25.061	26.639
d) Trattamento di quiescenza e simili	2.486	0
e) Altri costi	235.216	150.412
Totale costi per il personale	785.223	739.225
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.389	26.536
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	298.341	288.635
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	26.147	9.330
Totale ammortamenti e svalutazioni	325.877	324.501
14) Oneri diversi di gestione	165.514	53.136
Totale costi della produzione	5.165.266	4.408.479

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	270.594	192.466
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	19	245
Totale proventi diversi dai precedenti	19	245
Totale altri proventi finanziari	19	245
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllanti	0	935
Altri	64.477	86.727
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.477	87.662
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-64.458	-87.417
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	206.136	105.049
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	81.603	34.640
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	81.603	34.640
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	124.533	70.409

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	124.533	70.409
Imposte sul reddito	81.603	34.640
Interessi passivi/(attivi)	64.458	87.417
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(20.048)	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	250.546	192.466
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	52.126	24.503
Ammortamenti delle immobilizzazioni	299.730	315.171
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(7.783)	9.330
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto	344.073	349.004

contropartita nel capitale circolante netto

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	594.619	541.470
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(36.649)	3.107
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(349.883)	(614.163)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	93.661	(239.066)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	189.218	111.454
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	6.055	(11.375)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	222.820	104.842
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	125.222	(645.201)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	719.841	(103.731)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(64.458)	(87.417)
(Imposte sul reddito pagate)	(81.603)	(41.973)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(37.307)	(25.652)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(183.368)	(155.042)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	536.473	(258.773)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(233.570)	(92.314)
Disinvestimenti	25.508	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.000)	(3.567)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(209.062)	(95.881)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(24.934)	(1.616)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(149.882)	(557.175)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2	0

(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(174.814)	(558.791)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	152.597	(913.445)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	359.823	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	126	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	359.949	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	512.499	359.823
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	47	126
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	512.546	359.949
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, non soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi d'impianto e ampliamento' e pertanto sono stati eliminati dall'attivo dello stato patrimoniale. Ai sensi dell'OIC 29, gli effetti sono stati rilevati in bilancio retroattivamente.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con

quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Classificazione	Coefficiente
Fabbricati industriali	3,00%
Costruzioni leggere, impianti generici	10,00%
Macchinari, impianti specifici	10,00%
Attrezzatura	25,00%
Autoveicoli	20,00%
Mobili ufficio	12,00%
Computer, macchine ufficio	20,00%
Altri beni	20,00%

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Sono costituite dai materiali risultanti dal processo di trattamento e pronti per essere avviati al recupero.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio della competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e

dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci relativamente ad operazioni già perfezionate sul capitale stesso.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nell'ambito della situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale sotto la voce "crediti tributari", mentre quella a debito, sotto la voce "debiti tributari".

Informazioni ai sensi del Testo Unico sulla privacy - D.Lgs. 196 del 30 giugno 2003

Ai sensi dell'art.26 del Disciplinare Tecnico allegato al Nuovo Codice della Privacy si informa che i trattamenti dei dati personali effettuati dalla società vengono trattati con specifici canoni di riservatezza e liceità. Sono state adottate le misure tecniche e gli obblighi di sicurezza minimi previsti dalla legge.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

La voce in oggetto assume saldo pari a 0 sia nell'esercizio corrente che in quello precedente.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.989 (€ 2.378 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.349	10.620	81.615	94.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.349	8.242	81.615	92.206
Valore di bilancio	0	2.378	0	2.378
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.000	1.000
Ammortamento dell'esercizio	0	1.189	200	1.389
Totale variazioni	0	-1.189	800	-389
Valore di fine esercizio				
Costo	2.349	10.620	82.615	95.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.349	9.431	81.815	93.595
Valore di bilancio	0	1.189	800	1.989

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" il cui valore netto è pari a € 800 , derivante dalla differenza tra un costo storico complessivo di € 82.615 ed un fondo di euro 81.815, così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Spese istruttoria mutui	19.000	1.000	20.000
	Software	3.593	0	3.593
	Costi rilascio autorizzazione	39.177	0	39.177
	Spese allacciamento e.e.	19.845	0	19.845
Total e		81.615	1.000	82.615

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.795.680 (€ 3.858.128 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	2.904.528	1.663.874	14.510	48.319	102.528	4.733.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	263.309	565.646	11.907	34.769	0	875.631
Valore di bilancio	2.641.219	1.098.228	2.603	13.550	102.528	3.858.128
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	25.874	168.610	4.694	12.964	0	212.142
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	6.260	0	0	0	6.260
Ammortamento dell'esercizio	71.373	218.837	1.722	6.409	0	298.341
Altre variazioni	0	0	0	0	30.011	30.011
Totale variazioni	-45.499	-56.487	2.972	6.555	30.011	-62.448
Valore di fine esercizio						
Costo	2.930.401	1.809.516	9.564	61.282	132.539	4.943.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	334.681	767.775	3.989	41.177	0	1.147.622

Valore di bilancio	2.595.720	1.041.741	5.575	20.105	132.539	3.795.680
---------------------------	-----------	-----------	-------	--------	---------	-----------

Gli incrementi dell'esercizio 2016 sono dettagliati nelle righe sottostanti:

Terreni e fabbricati:

- Acquisto e posizionamento piezometri
- Recinzioni e ampliamenti area cortiliva

Installazione ombreggiante sul lato posteriore del nuovo capannone e cancello pedonale zincato

Impianti e macchinari:

- Acquisto pesa industriale con relativa stampante
- Realizzazione nuovo soppalco impianto di selezione, linea 2
- Oneri tecnici per aumento potenza impianto elettrico
- Acquisto pala gommata cat.924G con relativi pinze, piastra e pneumatici e oneri di messa in funzione
- Acquisto piattaforma aerea Genie Z45
- Montaggio impianto di nebulizzazione su nastro trasportatore
- Acquisto polipo modello RP500
- Acquisto escavatore Hitachi ZX85USB

Attrezzature industriali e commerciali:

- Acquisto idropulitrice
- Acquisto scala di alluminio
- Acquisto n.3 contenitori
- Acquisto container scarrabile

Altri beni:

- Acquisto arredi e dotazioni per nuovi uffici

Immobilizzazioni in corso:

- Acconto su fornitura seconda pressa

Per quanto concerne le cessioni nel corso dell'esercizio 2016 sono stati venduti:

- Pala gommata Fiat Hitachi W110 ad un prezzo di euro 7.000. Il valore residuo era pari ad euro 4.074,46 e si è ottenuta una plusvalenza di euro 2.925,54
- Mini-escavatore Komatsu PC55MR ad un prezzo di euro 14.000. Il valore residuo era pari ad euro 1.386 e si è ottenuta una plusvalenza di euro 12.614.
- Fiat Fiorino EG075PR ad un prezzo di euro 4.508,2. Il cespite era completamente ammortizzato e si è ottenuta una plusvalenza di pari importo.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" il cui valore netto contabile è pari a € 20.105 , derivante dalla differenza tra un costo storico di euro 61.282 ed un fondo di euro 41.177 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	10.592	8.120	18.712
	Macchine d'ufficio elettroniche	18.401	0	18.401
	Apparecchiature telefoniche	6.051	0	6.051
	Insegna	1.850	0	1.850
	Rete dati	11.425	0	11.425
	Impianto illuminazione aera esterna	0	4.843	4.843
Total e		48.319	12.963	61.282

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento alle operazioni di locazione finanziaria nel corso dell'esercizio 2016 si segnalano i seguenti contratti:

- Leasing n. 582/0016945 - 000 stipulato in data 06.12.2013 con Caterpillar Financial Corporacion Financiera, S.A. Establecimineto Financero de Credito, Filiale Italiana riferito ad 1 MINIESCAVATORE CATER CATERPILLAR 305.5ECR CAT3055EPFKY01490. In essere al 31.12.2015, scade il 07.05.2017.
- Leasing n. 41279 stipulato in data 03.12.2015 con Findomestic Banca S.p.A. riferito ad 1 HYUNDAI IX 20 telaio n. TMAPT81RAGJ212392. In essere al 31.12.2015, scade il 03.12.2019
- Leasing n. 015119899/001 stipulato in data 30.06.2014 con Credit Agricole Leasing. riferito all'impianto di selezione della plastica realizzato dalla Stadler Italia S.r.l. In essere al 31.12.2015, scade il 24.10.2019.

In merito a quest'ultimo è importante sottolineare che la società, nel rispetto dei principi contabili nazionali, ha optato per la contabilizzazione del leasing secondo il metodo patrimoniale. L'impianto di selezione, pertanto, non compare tra le immobilizzazioni materiali in quanto, secondo tale metodo, i beni concessi in leasing continuano ad essere iscritti nello Stato patrimoniale del locatore e sarà quest'ultimo a calcolare le quote di ammortamento su tali beni e a rilevarli nel Conto economico, insieme ai ricavi derivanti dai canoni di leasing percepiti di competenza dell'esercizio. Per contro il locatario si limita a rilevare nel Conto economico i costi relativi ai canoni di leasing pagati di competenza dell'esercizio e ad iscrivere nei conti d'ordine i canoni che devono ancora scadere.

Questo implica che il costo dell'operazione di locazione finanziaria grava sul conto economico della società in un orizzonte temporale di 5 anni (durata del leasing). Se si fosse optato per il metodo finanziario previsto dagli IAS il medesimo costo sarebbe stato suddiviso in un periodo di 10 anni, in accordo con l'aliquota di ammortamento del 10% che caratterizza la categoria degli impianti e dei macchinari

Relativamente ai contratti di leasing sopra elencati, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato

LEASING MINIESCAVATORE CATERPILLAR 305.5E 12/13

ATTIVO

		Variazioni
<u>B)IMMOBILIZZAZIONI</u>		
<u>NI</u>		
II-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	1)Terreni e fabbricati	
	2)Impianti e macchinari	-
	3)Attrezzature ind.li e altri beni	26.500
	4)Altri beni	
	TOTALE VARIAZIONI DELLE IMM.MAT.	26.500
<u>D)RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		
	Risconti attivi su canoni leasing	- 1.107
	TOTALE VARIAZIONI DELL'ATTIVO	25.393

PASSIVO

		Variazioni
<u>A)PATRIMONIO NETTO</u>		
	VIII)UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO	15.095
	IX)UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.755
	TOTALE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	18.850
<u>D)DEBITI</u>		
	5)Debiti verso altri finanziatori	
	importi esigibili entro l'es.succ.	4.824
	importi esigibili oltre l'es.succ.	-
	12)Debiti tributari	1.719
	TOTALE VARIAZIONI DEI DEBITI	6.543
	TOTALE VARIAZIONE DEL PASSIVO	25.393

CONTO ECONOMICO

		Variazioni
<u>B)COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
	8)Per godimento beni di terzi	16.074
	10)Ammortamenti e svalutazioni	
	b)amm.to immob.materiali	-10.600

<u>VARIAZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		5.474
<u>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
17)interessi e altri oneri finanziari	0	
<u>VARIAZIONE DEL RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>		5.474
22)imposte sul reddito d'esercizio		-1.719
<u>23)VARIAZIONE UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>		3.755

LEASING HYUNDAI IX 20 TELAIO N. TMAPT81RAGJ212392

ATTIVO		
<u>B)IMMOBILIZZAZIONI</u>		Variazioni
II-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)Terreni e fabbricati		
2)Impianti e macchinari	-	
3)Attrezzature ind.li e altri beni		8.146
4)Altri beni		
TOTALE VARIAZIONI DELLE IMM.MAT.		8.146
<u>D)RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		
Risconti attivi su canoni leasing		- 1.511
TOTALE VARIAZIONI DELL'ATTIVO		6.635

PASSIVO		
<u>A)PATRIMONIO NETTO</u>		Variazioni
VIII)UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO		-1.618
IX)UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-590
TOTALE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO		- 2.208
<u>D)DEBITI</u>		
5)Debiti verso altri		

finanziatori	importi esigibili entro l'es.succ.	2.672
	importi esigibili oltre l'es.succ.	6.195
12)Debiti tributari	-	24
TOTALE VARIAZIONI DEI DEBITI		8.843
TOTALE VARIAZIONE DEL PASSIVO		6.635

CONTO ECONOMICO

		Variazioni
<u>B)COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
8)Per godimento beni di terzi		3.181
10)Ammortamenti e svalutazioni	b)amm.to immob.materiali	-3.258
<u>VARIAZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		-78
<u>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
17)interessi e altri oneri finanziari		-537
<u>VARIAZIONE DEL RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>		-615
22)imposte sul reddito d'esercizio		24
<u>23)VARIAZIONE UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>		-590

LEASING IMPIANTO STADLER CREDIT AGRICOLE LEASING**ATTIVO**

		Variazioni
<u>B)IMMOBILIZZAZIONI</u>		
II-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)Terreni e fabbricati		
2)Impianti e macchinari		-
3)Attrezzature ind.li e altri beni		1.732.500

	4)Altri beni	
	TOTALE VARIAZIONI DELLE IMM.MAT.	1.732.500
<u>D)RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		
	Risconti attivi su canoni leasing	- 452.212
	TOTALE VARIAZIONI DELL'ATTIVO	1.280.288

PASSIVO

		Variazioni
<u>A)PATRIMONIO NETTO</u>		
	VIII)UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO	251.630
	IX)UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	145.470
	TOTALE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	397.100
<u>D)DEBITI</u>		
	5)Debiti verso altri finanziatori	
	importi esigibili entro l'es.succ.	327.154
	importi esigibili oltre l'es.succ.	476.332
	12)Debiti tributari	79.702
	TOTALE VARIAZIONI DEI DEBITI	883.188
	TOTALE VARIAZIONE DEL PASSIVO	1.280.288

CONTO ECONOMICO

		Variazioni
<u>B)COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
	8)Per godimento beni di terzi	484.829
	10)Ammortamenti e svalutazioni	
	b)amm.to immob.materiali	-231.000
<u>VARIAZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		253.829
<u>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
	17)interessi e altri oneri	-28.657

finanziari		
<u>VARIAZIONE DEL RISULTATO</u>		
<u>PRIMA DELLE IMPOSTE</u>		225.172
	22)imposte sul reddito d'esercizio	-79.702
<u>23)VARIAZIONE UTILE (PERDITA)</u>		
<u>DELL'ESERCIZIO</u>		145.470

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.472 (€ 7.472 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	7.472	0	7.472	0	0
Totale	7.472	0	7.472	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	7.472	0	7.472
Totale	0	0	0	7.472	0	7.472

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	7.472	0	7.472	0	7.472	0
Totale crediti	7.472	0	7.472	0	7.472	0

immobilizzati						
---------------	--	--	--	--	--	--

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene alcuna partecipazione in altre imprese

Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene alcuna partecipazione in altre imprese.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Emilia Romagna	7.472	7.472
Total e		7.472	7.472

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non detiene alcun credito immobilizzato derivante da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art.2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non esiste alcuna immobilizzazione finanziaria iscritta ad un valore superiore al fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 65.400 (€ 28.751 nel precedente esercizio). Sono costituite dal materiale risultante dalla lavorazione industriale dei rifiuti speciali pronte per essere vendute.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	28.751	36.649	65.400

Totale rimanenze	28.751	36.649	65.400
-------------------------	--------	--------	--------

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.201.742 (€ 1.996.126 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	832.014	0	832.014	26.147	805.867
Verso imprese collegate	922.890	0	922.890	0	922.890
Verso controllanti	435.509	0	435.509	0	435.509
Crediti tributari	37.476	0	37.476		37.476
Totale	2.227.889	0	2.227.889	26.147	2.201.742

Crediti verso clienti

Crediti verso clienti	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Clients	832.014	686.838	145.176
	832.014	686.838	145.176
Fondo rischi su crediti	- 26.147	- 14.071	- 12.076
Totale	805.867	672.767	133.100

I crediti sono esposti al valore di presunto realizzo. A tutti i crediti viene attribuito un limite temporale di esigibilità inferiore ai 12 mesi.

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

	Saldo al 31/12/2015	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo al 31/12/2016
Fondo rischi su crediti	14.071	- 14.071	26.147	26.147

L'accantonamento al fondo è stato effettuato sulla base di valutazioni complessive che tengono conto dei probabili rischi di insolvenza.

L'utilizzo riguarda la svalutazione per intero di due crediti classificati come inesigibili dal legale di riferimento a causa del fallimento delle società creditrici.

Crediti verso collegate e controllanti

Trattasi di crediti derivanti dal conferimento dei rifiuti da parte dei soci nell'impianto di CARE e dalla vendita dei materiali di risulta a seguito del processo di selezione.

Collegate	Crediti
Garc S.p.A.	922.890
Totale	922.890

Controllanti	Crediti
AIMAG S.p.A.	435.509
Totale	435.509

Crediti tributari

Crediti tributari	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Crediti verso Erario	6	173	- 167
Credito IVA	-	42.621	- 42.621
IRES	-	2.220	- 2.220
Altri crediti tributari	2.891	66.282	- 63.391
Acconto IRES	12.545	8.152	4.393
Acconto IRAP	22.035	33.177	- 11.142
Totale	37.476	152.625	- 115.149

La voce "Crediti Tributari" accoglie:

- il credito della società nei confronti dell'Erario per ritenute subite;
- il credito INAIL per il conguaglio di fine anno;
- il credito per acconti IRES e IRAP versati nel corso dell'esercizio.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	672.767	133.100	805.867	805.867	0	0

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	790.664	132.226	922.890	922.890	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	363.028	72.481	435.509	435.509	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	152.625	-115.149	37.476	37.476	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.042	-17.042	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.996.126	205.616	2.201.742	2.201.742	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non detiene alcun credito iscritto nell'attivo circolante derivante da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art.2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Attività finanziarie

Il saldo della voce in oggetto è pari a 0 sia nell'esercizio corrente che in quello precedente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 512.546 (€ 359.949 nel precedente esercizio).

Si riferiscono alle disponibilità liquide presenti in cassa e presso gli istituti bancari al 31/12/2016.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	359.823	152.676	512.499
Denaro e altri valori in cassa	126	-79	47

Totale disponibilità liquide	359.949	152.597	512.546
-------------------------------------	---------	---------	---------

Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Banca Popolare Emilia Romagna	363.221	213.800	149.422
Carisbo	5.738	33.137	-27.399
Banco S.G. e S.P.	104.077	70.564	33.513
Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza	38.833	42.201	-3.368
Carta prepagata BPER	629	121	508
Depositi bancari e postali	512.499	359.823	152.676
Cassa contanti	47	126	-79
Denaro e valori in cassa	47	126	79
Totale disponibilità liquide	512.546	359.949	152.597

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 541.684 (€ 730.902 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	730.902	-189.218	541.684
Totale ratei e risconti attivi	730.902	-189.218	541.684

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Commissioni su fidejussioni	7.135
	Canoni noleggio e manutenzione	820
	Maxicanone leasing impianto	452.212
	Canoni leasing impianto	74.374
	Spese incasso e istruttoria leasing	2.083
	Spese consulenze	4.890
	Altri	170
Total e		541.684

La voce "risconti attivi" è rappresentata principalmente dai seguenti oneri:

- polizze fidejussorie rilasciate a favore della Provincia di Modena per l'autorizzazione all'esercizio dell'impianto;
- maxicanone, spese di istruttoria e canoni relativi al contratto di locazione finanziaria del nuovo

impianto di selezione;

- altri costi la cui validità si ripercuote negli esercizi successivi

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.668.898 (€ 1.544.363 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.415.748	0	0	0
Riserva legale	16.603	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	243.264	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	13.522	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	256.786	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-215.183	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	70.409	0	-70.409	0
Totale Patrimonio netto	1.544.363	0	-70.409	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.415.748
Riserva legale	0	3.520		20.123
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	66.888		310.152
Versamenti a copertura perdite	0	0		13.522
Varie altre riserve	0	3		3
Totale altre riserve	0	66.891		323.677
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-215.183
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	124.533	124.533
Totale Patrimonio netto	0	70.411	124.533	1.668.898

	Descrizione	Importo
	Arrotondamenti	3
Totale		3

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.415.748	0	0	0
Riserva legale	7.497	0	0	0
Riserva straordinaria	78.025	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	13.522	0	0	0
Totale altre riserve	91.547	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-215.183	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	182.126	0	-182.126	0
Totale Patrimonio netto	1.481.735	0	-182.126	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.415.748
Riserva legale	0	9.106		16.603
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	165.239		243.264
Versamenti a copertura perdite	0	0		13.522
Totale altre riserve	0	165.239		256.786
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-215.183
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	70.409	70.409
Totale Patrimonio netto	0	174.345	70.409	1.544.363

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.415.748			0	0	0
Riserva legale	20.123		per copertura perdite	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	310.152		per copertura perdite	0	0	0
Versamenti a	13.522		per copertura	0	0	0

copertura perdite			perdite			
Varie altre riserve	3			0	0	0
Totale altre riserve	323.677			0	0	0
Totale	1.759.548			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	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	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Arrotondamenti	3			0	0	0	
Totale		3						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il saldo della voce in oggetto è pari a 0 sia nell'esercizio corrente che nell'esercizio precedente.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 83.701 (€ 80.958 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	80.958
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.980
Utilizzo nell'esercizio	23.237
Totale variazioni	2.743

Valore di fine esercizio	83.701
--------------------------	--------

L'utilizzo nel corso dell'anno è relativo alla liquidazione a favore di una dipendente che si è dimessa nel mese di febbraio 2016 e alla concessione di due anticipi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano vertenze in atto che facessero ritenere insufficiente lo stanziamento al fondo.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.336.087 (€ 5.326.613 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.598.021	-174.816	3.423.205
Debiti verso fornitori	480.732	506.078	986.810
Debiti verso imprese collegate	323.315	-248.640	74.675
Debiti verso controllanti	818.954	-163.777	655.177
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.817	10.025	21.842
Debiti tributari	51.944	76.233	128.177
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.351	610	17.961
Altri debiti	24.479	3.761	28.240
Totale	5.326.613	9.474	5.336.087

Debiti verso banche

I debiti verso le banche sono rappresentati dai Mutui contratti con gli Istituti di credito Banca Popolare dell'Emilia Romagna, Carisbo (Ex C.R. Firenze S.p.A.) e Banco Popolare e dagli interessi sui finanziamenti sospesi a seguito dell'evento sismico del maggio 2012. Dopo l'incendio avvenuto nell'Agosto 2013 gli Istituti bancari hanno concesso ulteriore moratoria dei debiti per mutui per ulteriori 12 mesi.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche			
Mutuo BPER	187.311	1.437.738	1.625.050
Mutuo Carisbo	185.290	1.407.894	1.593.184
Mutuo Banco Popolare	38.733	161.267	200.000
Debiti v/banche c/interessi sospesi	4.971		4.971
Totale	416.306	3.006.900	3.423.205

Debiti verso fornitori

La voce "Debiti verso fornitori" è determinata principalmente dai costi sostenuti dalla società per le operazioni di smaltimento e trattamento dei beni durevoli.

Debiti verso fornitori	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Fornitori	840.953	323.556	517.397
Fornitori fatture da ricevere	145.857	157.176	11.319
Totale	986.810	480.732	506.078

Si è proceduto inoltre a contabilizzare l'onere relativo allo smaltimento delle giacenze di materiali non recuperabili (rifiuti) quantificato sulla base dei contratti già in essere.

Debiti verso collegate

La voce è costituita dal debito residuo della società verso la collegata Garc per i servizi ricevuti in termini di opere di ripristino, adeguamento e ricostruzione dei fabbricati e degli impianti a seguito dell'incendio dell'agosto 2013 e per altri servizi di manutenzione, noleggio, trasporto e acquisto materiali.

Debiti verso imprese collegate	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Debiti v/Garc per fatture ricevute	72.875	318.858	245.984
Debiti v/Garc per fatture da ricevere	1.800	4.456	2.656
Totale	74.675	323.315	248.640

Debiti verso controllanti

La voce rappresenta i debiti della società verso la controllante indiretta AIMAG e verso la controllante diretta Tred Carpi per servizi ricevuti.

Debiti verso imprese controllanti	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Debiti v/Tred Carpi per fatture ricevute	31.240	-	31.240
Debiti v/Tred Carpi per fatture da ricevere	-	-	-
Debiti v/AIMAG per fatture ricevute	597.455	783.185	185.730
Debiti v/AIMAG per fatture ricevute	26.482	35.769	9.287
Totale	655.177	818.954	163.777

Debiti tributari

Tale voce rappresenta il debito della Società nei confronti dell'Erario per le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta, per l'imposta sostitutiva sul TFR, per l'IVA e per le imposte sul reddito dell'esercizio.

Debiti tributari	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Irpef c/ritenute Lavoratori dipendenti	14.892	16.855	1.963
Debito IRES			

	52.038	12.619	39.419
Debito IRAP	29.565	22.021	7.544
Debito IVA	31.093		
Erario c/ritenute co.co.co.	152	178	- 26
Erario per imposta sostitutiva TFR	437	271	165
Totale	128.177	51.944	76.232

Debiti verso istituti previdenziali

Include le posizioni debitorie della Società nei confronti dei istituti previdenziali maturate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente.

Debiti verso istituti previdenziali	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Debiti v/INPS	17.962	16.905	1.057
Debiti v/INPS co.co.pro.	-	66	- 66
Debiti v/INAIL	-	380	- 380
Totale	17.961	17.351	611

Altri debiti

Altri debiti	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
Verso dipendenti	25.566	23.198	2.368
Altri debiti	-	59	- 59
Cessione 1/5 stipendio	1.399	-	1.399
Verso consiglieri	500	596	- 96
Verso sindacati	308	115	193
Verso f.di sanitari	468	510	- 43
Totale	28.240	24.479	3.761

Nella voce sono ricompresi i seguenti debiti:

- verso il personale dipendente in forza al 31/12/2016;
- verso Amministratori.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.598.021	-174.816	3.423.205	416.305	3.006.900	0
Debiti verso fornitori	480.732	506.078	986.810	986.810	0	0
Debiti verso imprese collegate	323.315	-248.640	74.675	74.675	0	0
Debiti verso controllanti	818.954	-163.777	655.177	655.177	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.817	10.025	21.842	21.842	0	0
Debiti tributari	51.944	76.233	128.177	128.177	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.351	610	17.961	17.961	0	0
Altri debiti	24.479	3.761	28.240	28.240	0	0
Totale debiti	5.326.613	9.474	5.336.087	2.329.187	3.006.900	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non presenta alcun debito derivante da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art.2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Al 31.12.2016 la Società non ha in essere alcun finanziamento effettuato dai soci, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione del debito.

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso	0	0	986.810	986.810	0	100,00

fornitori							
Debiti verso banche	0	0	3.423.205	3.423.205	0	100,00	
Debiti verso imprese controllanti	0	0	655.177	655.177	0	100,00	
Debiti verso imprese collegate	0	0	74.675	74.675	0	100,00	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	21.842	21.842	0	100,00	
Debiti tributari	0	0	128.177	128.177	0	100,00	
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	17.961	17.961	0	100,00	
Totale	0	0	5.307.847	5.307.847	0	100,00	

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 37.827 (€ 31.772 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31.772	6.055	37.827
Totale ratei e risconti passivi	31.772	6.055	37.827

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Ratei personale	34.964
	Interessi passivi bancari	2.863
Totale		37.827

I Ratei passivi sono rappresentati da:

- quota di competenza dell'esercizio degli oneri relativi al personale dipendente per ferie, permessi e oneri sociali collegati;
- quota di competenza degli interessi passivi sui mutui contratti con Banca Popolare Emilia Romagna e Carisbo S.p.A.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi da conferimento	3.311.836
	Ricavi da pressolegatura	168.712
	Ricavi da vendita materiali	1.734.113
Total e		5.214.661

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Emilia Romagna	2.394.092
	Lombardia	1.853.145
	Toscana	344.931
	Veneto	622.493
Total e		5.214.661

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 184.550 (€ 140.184 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	10.237	-10.237	0
Altri			
Contributi contrattuali	20.449	-9.499	10.950
Rimborsi assicurativi	30.174	-30.174	0
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	20.048	20.048
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	87.922	87.922
Altri ricavi e proventi	79.324	-13.694	65.630
Totale altri	129.947	54.603	184.550
Totale altri ricavi e proventi	140.184	44.366	184.550

Con riferimento alla voce sopravvenienze e insussistenze attive si evidenzia la chiusura di uno stanziamento prudenziale di euro 80.000 ancora aperto tra le fatture da ricevere, correlato all'incendio del 2013 e al relativo rimborso assicurativo Il valore corrisponde a quello di un macchinario (caricatore CAT MH 318 700) per cui non era certa l'inclusione nel rimborso di cui sopra. Poiché nel 2016 si è chiusa definitivamente la pratica assicurativa e l'importo riconosciuto conteggiava anche il costo di acquisto del macchinario in oggetto, si è ritenuto ragionevole provvedere alla chiusura del correlato debito, ancora iscritto in bilancio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.312.334 (€ 1.769.653 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	182.594	183.398	365.992
Lavorazioni esterne	1.181.111	314.166	1.495.277
Energia elettrica	103.025	-7.637	95.388
Acqua	681	37	718
Spese di manutenzione e riparazione	72.659	30.449	103.108
Servizi e consulenze tecniche	14.189	-4.360	9.829
Compensi agli amministratori	14.606	334	14.940
Compensi a sindaci e revisori	10.920	0	10.920
Pubblicità	0	1.000	1.000
Spese e consulenze legali	1.191	-158	1.033
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	70.910	-553	70.357
Spese telefoniche	1.227	0	1.227
Assicurazioni	33.170	1.781	34.951
Spese di rappresentanza	435	-410	25
Spese di viaggio e trasferta	10.768	2.612	13.380
Altri	72.167	22.022	94.189
Totale	1.769.653	542.681	2.312.334

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico.

In particolare la voce B.7) "Costi per Servizi" accoglie oneri per smaltimento rifiuti per Euro 1.495.277 e costo di trasporto per smaltimento rifiuti per Euro 365.992.

Nella voce B.14) "Oneri diversi di gestione" sono classificati costi per Euro 9.616 relativi all'Imposta Municipale Unitaria (Ex ICI).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per

complessivi € 564.653 (€ 577.738 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	55.810	-14.331	41.479
Canoni di leasing beni mobili	521.928	1.246	523.174
Totale	577.738	-13.085	564.653

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 165.514 (€ 53.136 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	642	-46	596
ICI/IMU	5.042	4.574	9.616
Diritti camerali	319	57	376
Abbonamenti riviste, giornali ...	154	510	664
Sopravvenienze e insussistenze passive	665	1.587	2.252
Altri oneri di gestione	46.314	105.696	152.010
Totale	53.136	112.378	165.514

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	64.319
Totale	64.319

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	52.038	0	0	0	
IRAP	29.565	0	0	0	
Totale	81.603	0	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO
E ONERE FISCALE TEORICO (IRES)**

	Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte	206.136	
Onere fiscale teorico (aliquota 27,5%)		56.687
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
- plusvalenze in quinti	0	
- Altre differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Totale	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
- Accantonamenti a fondi tassati	0	
- Altre differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	14.940	
Totale	14.940	4.109
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- Dividendi rilevati per competenza	0	
- Plusvalenze in quinti	0	
- Utilizzo di fondi tassati	0	
- Valutazione delle opere di durata ultrannuale	0	
- Altre differenze temporanee da esercizi precedenti	(26.550)	
Totale	(26.550)	(7.301)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
- IMU	9.616	
- IRAP	(29.565)	
- Svalutazione delle partecipazioni	0	
- Oneri utilità sociale ed erogazioni liberali	0	
- Interessi passivi prestito sociale e prestito obbligazionario	0	
- Dividendi	0	
- Plusvalenze esenti su cessione partecipazioni	0	

- Quota di utile destinato a riserva indivisibile, ristorno sociale ed effetto imposta su imposta	0	
- Altre differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	33.768	
Totale	13.819	3.800
Imponibile fiscale	208.345	
ACE	(19.117)	(5.257)
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		52.038

**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO
E ONERE FISCALE TEORICO (IRAP)**

	Imponibile	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	270.594	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	811.370	
Totale	1.081.964	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,9%)		42.197
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Totale	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
- Accantonamenti a fondi rischi	0	
Totale	0	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- Utilizzo di fondi tassati	0	
- Plusvalenze in quinti	0	
- Altre differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- IMU	9.616	
- Interessi su canoni di leasing	29.194	
- Oneri utilità sociale ed erogazioni liberali	0	
- Altre differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	49.215	
Totale	88.025	3.433
Deduzioni per lavoro dipendente	(411.916)	(16.065)

Imponibile fiscale	758.073
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	29.565

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	2
Operai	10
Totale Dipendenti	14

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.940	10.920

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Il controllo contabile è di competenza del collegio sindacale. la società non si avvale pertanto di un revisore legale o di una società di revisione.

Composizione del capitale sociale

Capitale sociale	Saldo al 31/12/2016	%	Saldo al 31/12/2015	Importo sottoscritto	Importo versato
Tred Carpi S.r.l.	722.032	51%	722.032	722.032	722.032
Garc S.p.A.	693.716	49%	693.716	693.716	693.716
Totale	1.415.748	100%	1.415.748	1.415.748	1.415.748

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	8.171.545

Garanzie

La voce riportata nel prospetto soprastante si compone come segue:

Fideiussioni ad altre imprese

Descrizione	Polizza Fideiussoria rilasciata da	Favore di	Scadenza	Importo
Attività smaltimento rifiuti	Atradius	Provincia di Modena	31.10.2018	33.600
Attività smaltimento rifiuti	Atradius	Provincia di Modena	31.10.2018	432.000
Contratto locazione finanziaria nuovo impianto di selezione	Cariparma Crédit Agricole	Crédit Agricole Leasing Italia Srl	30.06.2019	400.000
				865.600

Beni di terzi presso l'impresa

Descrizione	Debito verso società	Importo
Contratto Locazione Finanziaria nr.5820016945-000	Caterpillar - Filiale Italiana	6.579
Contratto Locazione Finanziaria nr.41279	Findomestic	10.465
Contratto Locazione Finanziaria n.01519899/001	Crédit Agricole Leasing Italia S.r.l.	855.501
Totale		872.545

Fideiussioni rilasciate dai soci a favore di Ca.Re.

La voce in oggetto accoglie le fideiussioni rilasciate pro quota dai due soci (Tred Carpi S.r.l. e Garc S.r.l.) a favore di Ca.Re., a titolo di garanzia sui due mutui in essere e sul leasing relativo all'impianto di selezione della plastica. per complessivi euro 6.433.400.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi

dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parti correlate	Ricavi	Crediti commerciali	Crediti finanziari
	Unirecuperi	672.422	247.208
Totale	672.422	247.208	-

Parti correlate	Costi	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	Unirecuperi	278.225	134.387
U.C.M.	960	480	-
Totale	279.185	134.867	-

Parti correlate	Valore della produzione		Costi della produzione			Totale
	Ricavi vendite e prestazioni	Altri ricavi e proventi	Materie prime	Costi per servizi	Oneri finanziari	
Unirecuperi	672.422	-	278.225	-	-	394.197
U.C.M.	-	-	-	960	-	-960
Totale	672.422	-	278.225	960	-	393.237

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2497 del Codice Civile e seguenti, la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della società Aimag S.p.A., con sede in Mirandola, Via Maestri del Lavoro n.38, che detiene una partecipazione pari al 51% del capitale sociale della controllante diretta Tred Carpi S.p.A.. Si è provveduto, inoltre, a dare l'apposita pubblicità presso il Registro delle Imprese competente ai sensi dell'art. 2497-bis Codice Civile; analoga pubblicità viene fornita negli atti e nella corrispondenza. Segnaliamo, inoltre, che la Società Aimag S.p.A. è soggetta alla redazione del bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. 127/91. Nella tabella che segue sono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio al 31 dicembre 2015 della controllante così come richiesto dall'art. 2497 bis Codice Civile (valori in euro/000) approvato dall'Assemblea degli azionisti il 28/06/2016.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	202.163	199.209
C) Attivo circolante	69.754	57.769
D) Ratei e risconti attivi	498	848
Totale attivo	272.415	257.826
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	78.028	78.028
Riserve	50.183	49.818
Utile (perdita) dell'esercizio	8.868	5.732
Totale patrimonio netto	137.079	133.578
B) Fondi per rischi e oneri	25.329	25.295
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.504	3.610
D) Debiti	106.117	94.849
E) Ratei e risconti passivi	386	494
Totale passivo	272.415	257.826

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	89.575	86.783
B) Costi della produzione	80.346	79.265
C) Proventi e oneri finanziari	3.077	1.187
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.439	2.726
Utile (perdita) dell'esercizio	8.867	5.979

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- A riserva Legale 5% per un importo di euro 6.227
- A riserva di utili euro 118.306

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Carpi, 30 Marzo 2017
per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Paolo Ganassi

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.