

# LE SOLUZIONI - S.C.A.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GARIGLIANO 1 - 50053 EMPOLI (FI)
Codice Fiscale	05591710487
Numero Rea	FI 000000559636
P.I.	05591710487
Capitale Sociale Euro	250.678 i.v.
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	821101
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.579	49.965
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	250
7) altre	45.033	70.027
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>60.612</b>	<b>120.242</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
3) attrezzature industriali e commerciali	14.388	18.224
4) altri beni	153.646	139.717
5) immobilizzazioni in corso e acconti	41.203	41.203
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>209.237</b>	<b>199.144</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.610	3.583
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.610</b>	<b>3.583</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.610</b>	<b>3.583</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.610</b>	<b>3.583</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>273.459</b>	<b>322.969</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.488	27.957
<b>Totale rimanenze</b>	<b>26.488</b>	<b>27.957</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.643.529	6.523.797
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>8.643.529</b>	<b>6.523.797</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.887	131.339
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>107.887</b>	<b>131.339</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	68.851	61.776
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.692	58.420
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>109.692</b>	<b>58.420</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.929.959</b>	<b>6.775.332</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	580.593	1.254.785
3) danaro e valori in cassa	2.648	2.443
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>583.241</b>	<b>1.257.228</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.539.688</b>	<b>8.060.517</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>38.373</b>	<b>55.279</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.851.520</b>	<b>8.438.765</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>250.678</b>	<b>250.678</b>

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	1.230
IV - Riserva legale	55.316	55.316
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.181.731	1.177.097
Riserva avanzo di fusione	56.430	56.430
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	1.238.161	1.233.525
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.514	4.635
Totale patrimonio netto	1.552.899	1.545.384
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	204.422	195.622
Totale fondi per rischi ed oneri	204.422	195.622
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	835.846	694.985
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.203.255	2.193.616
Totale debiti verso banche	2.203.255	2.193.616
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.478.715	2.422.064
Totale debiti verso fornitori	3.478.715	2.422.064
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.557	280.343
Totale debiti tributari	131.557	280.343
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.376	217.798
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	271.376	217.798
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.078.713	847.870
Totale altri debiti	1.078.713	847.870
Totale debiti	7.163.616	5.961.691
E) Ratei e risconti	94.737	41.083
Totale passivo	9.851.520	8.438.765

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.601.925	10.136.001
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.129.851	985.149
Totale altri ricavi e proventi	1.129.851	985.149
Totale valore della produzione	12.731.776	11.121.150
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.155	127.359
7) per servizi	3.153.795	2.775.960
8) per godimento di beni di terzi	740.895	818.953
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.172.873	5.138.992
b) oneri sociali	1.347.798	1.134.355
c) trattamento di fine rapporto	348.455	319.045
e) altri costi	19.503	5.908
Totale costi per il personale	7.888.629	6.598.300
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.501	97.395
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.162	104.333
Totale ammortamenti e svalutazioni	172.663	201.728
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.469	(841)
12) accantonamenti per rischi	62.519	135.622
14) oneri diversi di gestione	99.996	128.848
Totale costi della produzione	12.362.121	10.785.929
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	369.655	335.221
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	230	709
Totale proventi diversi dai precedenti	230	709
Totale altri proventi finanziari	230	709
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	125.647	137.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	125.647	137.090
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(125.417)	(136.381)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	244.238	198.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	243.531	210.269
imposte relative a esercizi precedenti	268	0
imposte differite e anticipate	(7.075)	(16.064)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	236.724	194.205
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.514	4.635

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.514	4.635
Imposte sul reddito	236.724	194.205
Interessi passivi/(attivi)	125.417	136.381
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	369.655	335.221
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	410.974	454.667
Ammortamenti delle immobilizzazioni	172.663	201.728
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	583.637	656.395
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	953.292	991.616
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.469	(841)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.119.732)	(1.791.820)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.056.651	440.422
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.906	10.033
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	53.654	18.208
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	100.740	1.105.892
Totale variazioni del capitale circolante netto	(890.312)	(218.106)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	62.980	773.510
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(125.417)	(136.381)
(Imposte sul reddito pagate)	(236.724)	(194.205)
(Utilizzo dei fondi)	(53.719)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(207.594)	(246.769)
Totale altre rettifiche	(623.454)	(577.355)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(560.474)	196.155
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(104.255)	(91.432)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(18.871)	(65.221)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(27)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(123.153)	(156.653)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.639	(192.531)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	26.540
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.640	(165.991)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(673.987)	(126.489)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.254.785	2.004.318
Danaro e valori in cassa	2.443	2.226

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.257.228	2.006.544
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	580.593	1.254.785
Danaro e valori in cassa	2.648	2.443
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	583.241	1.257.228

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### Struttura del bilancio e principi di carattere generale

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del codice civile presenta una struttura in linea con i nuovi schemi di bilancio di cui agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, così come da ultimo integrati e modificati ad opera del D.lgs 139/2015.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario è stato indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423-ter, comma 5 c.c., omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

A norma degli artt. 2423 e 2423-bis c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali di rilevanza, prudenza, competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto nella rilevazione e presentazione delle voci della sostanza dell'operazione o del contratto.

È stata omessa la rilevazione, la valutazione, la presentazione e l'informativa degli aspetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. È "rilevante", ai sensi dell'art. 2, punto 16, della Direttiva 2013/34/UE, lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa; la rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

La presente Nota Integrativa, redatta ex art. 2427 c.c., costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori a termini dell'art. 2428 c.c.

### Principi contabili e criteri di valutazione

Le modalità di rappresentazione dei fatti di gestione e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del Codice Civile precisiamo quanto segue:

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto o di produzione o al valore di conferimento e sono state ammortizzate sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione che è stata stimata pari agli anni di seguito dettagliatamente elencati.

Tali valori sono stati iscritti, nei casi in cui è previsto, con il consenso del collegio sindacale.

<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	
Spese di costituzione	5 anni
<i>Concess.licenze, marchi e diritti</i>	
Software licenza d'uso	3 anni
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	
Spese pluriennali diverse	5 anni
Migliorie su beni di terzi in locazione	6 anni
Oneri pluriennali	5 anni

Il costo di produzione è comprensivo dei costi di diretta imputazione. Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono esposte in bilancio al valore di conferimento o al costo d'acquisto, maggiorato degli oneri accessori e ammortizzate con l'applicazione di aliquote ritenute congrue in rapporto alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Qualora, alla data di chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al valore netto contabile, tale valore viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario al netto del fondo di ammortamento.

## Aliquote di ammortamento applicate

<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	
Attrezzature	15%
<i>Altri beni</i>	
Mobili e arredi	12%
Macch. Uff.ordinarie	12%
Hardware	33%

Per i beni acquistati nel 2017 i suddetti coefficienti sono stati ridotti alla metà.

## **R**imanenze

La valutazione delle rimanenze a fine esercizio è stata effettuata al costo di acquisto con il metodo FIFO.

---

## **C**rediti e debiti

I crediti commerciali originati dalla prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso e la prestazione è quindi effettuata. I crediti originati da ragioni differenti lo scambio di beni e servizi sono iscritti se sussiste "titolo di credito".

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti, ossia quando i costi di transizione, delle commissioni pagate tra le parti e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, o se si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. Il criterio di valutazione al costo ammortizzato viene applicato ai crediti sorti successivamente al 1° gennaio 2016 così come previsto dall'articolo 12, comma 2, del D.lgs. 139/2015.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Non sono presenti crediti e debiti in valuta estera.

---

## **D**isponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valori numerari certi, quindi esposte in bilancio al loro valore nominale.

---

## **R**atei e risconti

I ratei e i risconti comprendono costi e ricavi comuni a due o più esercizi, sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale, in ottemperanza al principio di correlazione costi - ricavi dell'esercizio e sono esposti al loro valore nominale.

---

## **T**rattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

---

## **F**ondo rischi ed oneri

Nel corso dell'esercizio è stato incrementato il fondo rischi volto a coprire i possibili oneri derivanti da contenziosi.

---

## **I**mposte

Gli stanziamenti per le imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale. Sussistendo la ragionevole certezza della loro recuperabilità, sono state determinate imposte anticipate relative a differenze temporanee fra i valori iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali.

---

## **C**osti e ricavi

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza temporale al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	51.223	1.542.535	1.249	437.125	2.032.132
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.223	1.492.570	999	367.098	1.911.890
<b>Valore di bilancio</b>	-	49.965	250	70.027	120.242
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	18.871	-	-	18.871
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	53.257	250	24.994	78.501
<b>Totale variazioni</b>	-	(34.386)	(250)	(24.994)	(59.630)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	51.223	1.564.406	1.249	437.125	2.054.003
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.223	1.545.827	251	392.092	1.989.393
<b>Valore di bilancio</b>	-	15.579	0	45.033	60.612

Le acquisizioni riferite alla voce Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzazione opere ingegno pari ad € 18.871 sono riferite all'implementazione di licenze d'uso a tempo indeterminato di software applicativo.

Il dettaglio delle altre Immobilizzazioni Immateriali è riportato nella tabella seguente:

#### **ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

	<i>Migliorie su beni di terzi</i>	<i>Spese pluriennali diverse</i>	<i>Totale</i>
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>			
Costo storico	301.309	135.816	437.125
Fondo ammortamento	-269.595	-97.503	-367.099
<b>Consistenza al 31.12.2016</b>	<b>31.714</b>	<b>38.313</b>	<b>70.027</b>
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>			
Acquisizioni	0	0	0
Eliminazione costo storico	0	0	0
Eliminazione f.amm.to	0	0	0
Ammortamenti	-15.416	-9.578	-24.994
<b>Totale variazioni</b>	<b>-15.416</b>	<b>-9.578</b>	<b>-24.994</b>

**Consistenza esercizio in corso:**

Costo storico	301.309	135.815	437.124
Fondo ammortamento	-285.011	-107.081	-392.092
<b>Consistenza al 31.12.2017</b>	<b>16.299</b>	<b>28.734</b>	<b>45.033</b>

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	61.119	1.592.362	41.203	1.694.684
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	42.895	1.452.645	-	1.495.540
<b>Valore di bilancio</b>	18.224	139.717	41.203	199.144
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.200	103.055	-	104.255
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	945	-	-	945
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.036	89.126	-	94.162
<b>Altre variazioni</b>	945	-	-	945
<b>Totale variazioni</b>	(3.836)	13.929	-	10.093
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	61.374	1.620.065	41.203	1.722.642
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	46.986	1.466.419	-	1.513.405
<b>Valore di bilancio</b>	14.388	153.646	41.203	209.237

L'importo iscritto tra le immobilizzazioni in corso si riferisce al valore di conferimento del contratto di leasing immobiliare scaduto il 26.7.2016. Tale valore sarà imputato ad incremento del corrispettivo da pagare in sede di perfezionamento del contratto di acquisto del cespite.

Le altre immobilizzazioni materiali sono dettagliate nel prospetto che segue:

**Altri beni materiali**

	<i>Hardware</i>	<i>Mobili ed arredi</i>	<i>Impianto di Videosorveglianza</i>	<i>Totale</i>
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>				
Costo storico	1.377.795	208.766	5.799	1.592.360
Fondo ammortamento	-1.266.281	-180.564	-5.799	-1.452.644
<b>Consistenza al 31.12.2016</b>	<b>111.514</b>	<b>28.202</b>	<b>0</b>	<b>139.717</b>
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>				
Acquisizioni	95.857	7.200	0	103.055
Cessioni	0	0	0	0
Dismissioni costo storico	-75.352	0	0	-75.352
Rettifica Fondo ammortamento	75.352	0	0	75.352

Ammortamenti	-80.470	-8.656	0	-89.126
<b>Totale variazioni</b>	<b>15.287</b>	<b>-1.456</b>	<b>0</b>	<b>13.831</b>
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>				
Costo storico	1.398.298	215.966	5.799	1.619.963
Fondo ammortamento	-1.271.399	-189.219	-5.799	-1.466.417
<b>Consistenza al 31.12.2017</b>	<b>126.899</b>	<b>26.747</b>	<b>0</b>	<b>153.646</b>

Le acquisizioni riferite alla voce Hardware riguardano principalmente sostituzioni di personal computer, mentre l'incremento dei mobili e arredi è costituito dal rinnovo delle poltroncine utilizzate dagli operatori del per call center.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.583	27	3.610	3.610
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>3.583</b>	<b>27</b>	<b>3.610</b>	<b>3.610</b>

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	3.610

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Al 31.12.2017 le rimanenze sono costituite da materie di consumo e parti di ricambio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.957	(1.469)	26.488
<b>Totale rimanenze</b>	<b>27.957</b>	<b>(1.469)</b>	<b>26.488</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.523.797	2.119.732	8.643.529	8.643.529
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.339	(23.452)	107.887	107.887
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.776	7.075	68.851	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.420	51.272	109.692	109.692
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.775.332</b>	<b>2.154.627</b>	<b>8.929.959</b>	<b>8.861.108</b>

I crediti sono costituiti dalle seguenti categorie:

### Crediti verso clienti:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Clienti	746.323	555.099	191.225
Fatture da emettere v/clienti	51.016	55.575	-4.559
- Fondo svalutazione crediti	-45.577	-45.577	0
<b>Totale</b>	<b>751.763</b>	<b>565.097</b>	<b>186.666</b>

Non sono intervenute variazioni nel "Fondo svalutazione crediti".

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonam.	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	45.577	0	0	45.577

Si segnala che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni e non ha crediti in valuta estera.

### Altri Crediti verso consorziati

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
<i>Crediti verso consorziati:</i>			
Publiambiente Spa	0	992.463	-992.463
Rosignano Energia Ambiente Spa	12.122	5.243	6.878
G.E.A.L. Spa	175.374	120.088	55.286
GORI	565.453	0	565.453
ALIA	2.569.146	0	2.569.146
Publiacqua Spa	2.167.848	2.262.081	-94.232
Acquedotto del Fiora	487.611	0	487.611
Acque S.p.a.	1.914.055	2.287.121	-373.066
Quadrifoglio Spa	0	297.596	-297.596
Publiservizi Spa	157	-5.891	6.048
<b>Totale</b>	<b>7.891.766</b>	<b>5.958.700</b>	<b>1.933.066</b>

### Crediti tributari:

sono costituiti come segue:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Credito Ires	1.193	6.536	-5.342
Credito per acconti Irap	0	19.882	-19.882
Credito v/ Erario x rimborsi Ires	90.255	92.779	-2.524
Crediti v/ Inail	11.638	6.725	4.913

Credito vs Ires x rimb.10% Irap	4.678	4.678	0
Crediti diversi	123	147	-24
Crediti v/ erario ritenute su contributi	0	592	-592
<b>Totale</b>	<b>107.887</b>	<b>131.338</b>	<b>-23.451</b>

I crediti tributari includono le attività per imposte certe e di ammontare determinato.

La voce Crediti v/Erario per rimborsi comprende l'importo che la società ha richiesto a rimborso per la maggior imposta IRES versata nel periodo 2007 - 2010, importo emerso a seguito della riconosciuta deducibilità dell'IRAP riferita al costo del personale.

## Imposte Anticipate

Trattasi di imposte, generate da differenze temporanee che anticipano la tassazione.

	31/12/2017	31/12/2016	
	<b>ammontare differenze temporanee</b>	<b>aliquota</b>	<b>effetto fiscale</b>
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>			
- Eccedenze amm.macch.ufficio ellettr.	17.628	24,00%	4.233
- Contributi utilità sociale non pagati	11.931	24,00%	2.864
- Compensi amministratori non pagati	51.972	24,00%	12.474
- Accantonam.rischi diversi	204.424	24,00%	49.062
- Altri	907	24,00%	218
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>286.862</b>		<b>68.851</b>

Le imposte anticipate sono state liquidate assumendo per i prossimi esercizi l'aliquota IRES del 24%.

## Crediti verso altri:

I crediti sono tutti con scadenza inferiore a 12 mesi e pertanto sono rilevati al valore di presumibile realizzo.

Sono costituiti da:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
<i>Acconti a fornitori</i>	96.762	51.878	44.884
Telecom c/anticipi conversazioni	790	790	0
Altri crediti	220	74	147
Crediti v/fallimento Trenkwalder	11.498	0	11.498
Canoni telefonici anticipati	422	5.678	-5.257
<b>Totale</b>	<b>109.692</b>	<b>58.420</b>	<b>51.272</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.643.529	8.643.529
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.887	107.887
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	68.851	68.851
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	109.692	109.692
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.929.959</b>	<b>8.929.959</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali attivi, dagli assegni eseguibili a vista di cui la società è in possesso, dal denaro e dai valori esistenti in cassa alla fine dell' esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.254.785	(674.192)	580.593
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.443	205	2.648
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.257.228	(673.987)	583.241

## Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono costituiti da:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
<i>Risconti attivi</i>			
Canoni di manutenzione	29.329	34.644	-5.315
Risconti attivi canoni leasing	887	4.433	-3.546
Estensione garanzie	0	4.317	-4.317
Assicurazioni	995	1.482	-488
Altri risconti	6.999	10.156	-3.156
<b>Totale</b>	<b>38.210</b>	<b>55.032</b>	<b>-16.822</b>
<i>Ratei attivi</i>			
	163	247	-84
<b>Totale</b>	<b>38.373</b>	<b>55.279</b>	<b>-16.906</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

La composizione e le variazioni intervenute nel patrimonio netto della società sono riportate nella seguente tabella:

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	250.678	-	-		250.678
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	-	-		1.230
Riserva legale	55.316	-	-		55.316
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.177.097	4.634	-		1.181.731
Riserva avanzo di fusione	56.430	-	-		56.430
Varie altre riserve	(2)	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.233.525</b>	<b>4.634</b>	<b>-</b>		<b>1.238.161</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	4.635	-	4.635	7.514	7.514
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.545.384</b>	<b>4.634</b>	<b>4.635</b>	<b>7.514</b>	<b>1.552.899</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle varie voci del patrimonio netto è quella di seguito evidenziata:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.678		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230		-
Riserva legale	55.316	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.181.731	A,B	1.181.731
Riserva avanzo di fusione	56.430		-
Varie altre riserve	0		-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.238.161</b>		<b>1.181.731</b>
<b>Totale</b>	<b>1.545.385</b>		<b>1.181.731</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>1.181.731</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	195.622	195.622
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	62.519	62.519
Utilizzo nell'esercizio	53.719	53.719
<b>Totale variazioni</b>	8.800	8.800
Valore di fine esercizio	204.422	204.422

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel fondo di accantonamento del trattamento di fine rapporto, sono riportate nella tabella seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	694.985
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	185.387
Utilizzo nell'esercizio	44.526
<b>Totale variazioni</b>	140.861
Valore di fine esercizio	835.846

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.193.616	9.639	2.203.255	2.203.255
Debiti verso fornitori	2.422.064	1.056.651	3.478.715	3.478.715
Debiti tributari	280.343	(148.786)	131.557	131.557
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	217.798	53.578	271.376	271.376
Altri debiti	847.870	230.843	1.078.713	1.078.713
<b>Totale debiti</b>	5.961.691	1.201.925	7.163.616	7.163.616

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	2.203.255
Debiti verso fornitori	3.478.715
Debiti tributari	131.557
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	271.376
Altri debiti	1.078.713
<b>Debiti</b>	7.163.616

Sono costituiti da:

## Debiti verso banche

L'esposizione debitoria di breve periodo è costituita dall'utilizzo di fidi per elasticità di cassa e da fidi per lo smobilizzo di crediti verso i consorziati o altri.

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
<i>Debiti verso banche entro 12 mesi</i>	2.203.255	2.193.616	9.639
<b>Totale</b>	<b>2.203.255</b>	<b>2.193.616</b>	<b>9.639</b>

## Debiti verso Consorziati

Sono costituiti da:

<i>Debiti verso consorziati</i>	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Acque spa	468.958	467	468.491
Debiti v/acque per debiti trib.Trasferiti	0	201.521	-201.521
Publiservizi spa ( x canoni di locazione )	0	279.617	-279.617
Publiambiente spa	0	29.286	-29.286
Publiacqua	7.984	4.446	3.538
Alia	41.882	296.380	-254.498
<b>Totale</b>	<b>518.824</b>	<b>811.716</b>	<b>-292.893</b>

## Debiti verso fornitori

Sono costituiti da:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Per fatture ricevute	2.354.048	1.219.550	1.134.498
Per fatture da ricevere	767.962	398.135	369.827
Note di credito da ricevere	-162.119	-7.337	-154.782
<b>Totale</b>	<b>2.959.891</b>	<b>1.610.348</b>	<b>1.349.542</b>

## Debiti tributari

Sono costituiti da:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Erario c/rit. lav.dipendente	78.149	95.719	-17.570
Erario c/rit lavoro autonomo	7.312	0	7.312
Debiti tributari saldo imposte Ires esercizio 2017	29.046	0	29.046
Erario c/ Iva	17.051	184.624	-167.573
<b>Totale debiti</b>	<b>131.556</b>	<b>280.343</b>	<b>-148.785</b>

Il debito verso l'erario è riferito alle ritenute sulle retribuzioni dei mesi di dicembre e tredicesima, il conto erario c/ iva evidenzia il risultante dalla liquidazione debito del mese di dicembre.

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono costituiti da debiti verso gli enti elencati in tabella:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
INPDAP	5.037	5.041	-5
INPS	244.589	191.299	53.290
Debiti v/fasie	427	0	427
Fondo pensione Pegaso	21.323	21.458	-135
<b>Totale debiti</b>	<b>271.376</b>	<b>217.798</b>	<b>53.578</b>

La società provvede con regolarità al pagamento dei debiti contributivi.

### Altri debiti

Sono costituiti da:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Debiti verso il personale	1.053.450	825.632	227.818
Debiti per incasso MAV	0	6.036	-6.036
Debiti v/Publisvago	11.931	9.671	2.260
Debiti v/ tratenute sindacali	1.963	1.683	280
Acconti da clienti	0	0	0
Trattenuta 1/5 stip. Atti giudiziari	615	605	9
Debiti verso altri	10.755	4.244	6.511
<b>Totale debiti</b>	<b>1.078.713</b>	<b>847.870</b>	<b>230.843</b>

## Ratei e risconti passivi

Sono costituiti da:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
<i>Ratei passivi</i>			
Vari	225	0	225
Ratei passivi spese generali	3.779	3.529	250
Retei passivi i) interessi bancari	90.733	37.554	53.180
<b>Totale</b>	<b>94.737</b>	<b>41.083</b>	<b>53.654</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### **R**icavi

La voce ricavi accoglie principalmente gli addebiti effettuati alle società consorziate per le prestazioni ed i servizi resi in corso d'anno. Avendo la società finalità mutualistica gli addebiti sono determinati, attraverso specifici indicatori, per consentire il recupero dei costi sostenuti per le singole prestazioni rese.

Il dettaglio è espresso nella seguente tabella:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SISTEMA IDRICO	2.134.836
RACCOLTA SMALT. RIFIUTI	764.978
SERVIZI SISTEMISTICI	2.676.159
CALL CENTER	5.636.675
REALIZZAZ.E IMPLEMENT.SOFTWARE	49.777
ALTRI	339.500
<b>Totale</b>	<b>11.601.925</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.601.925
<b>Totale</b>	<b>11.601.925</b>

#### **A**ltri ricavi e proventi

Nella voce altri ricavi e proventi sono ricompresi i rimborsi relativi ai costi sostenuti per i consorziati, ed ai rimborsi per il distacco o il comando del personale presso altre società.

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Recupero costi telefonici	659.896	619.133	40.763
Riaddebiti vari	89.553	662	88.891
Recupero spese personale comandato	4.542	3.427	1.116
Recupero sp. Telefoniche person. Comandato	0	0	0
Retribuzione personale comandato	180.808	260.096	-79.288
Riaddebito multe	3.329	3.063	265
Rimborsi Inail dipendenti	2.084	0	2.084
Trattenute auto aziendale	811	811	0
Plusvalenze da alienazione patrimoniali	2	10	-8
Sopravvenienze attive gestione straordinaria	0	31.032	-31.032
Sopravvenienze attive gestione ordinaria	162.123	16.886	145.237
arrotondamenti sconti ed abbuoni	1	110	-109
affitti attivi	26.705	49.920	-23.215

<b>Totale</b>	<b>1.129.853</b>	<b>985.149</b>	<b>144.704</b>
---------------	------------------	----------------	----------------

## Costi della produzione

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono così composti:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
acquisto cancelleria e stampati	6.273	7.894	-1.621
acquisti materiale di consumo	4.954	2.402	2.552
acquisto beni valore esiguo	11.975	12.179	-203
acquisto beni inf. A € 516	28.153	36.355	-8.203
acquisto carburanti	81.940	62.328	19.611
acquisto materiale magazzino (toner)	9.561	6.201	3.360
acquisto materiali da riaddebitare	99.300	0	99.300
<b>Totale</b>	<b>242.155</b>	<b>127.359</b>	<b>114.796</b>

### Costi per servizi

La voce costi per servizi comprende:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
spese postali spedizione bollette	285.555	275.241	10.314
stampa bollette lettere	189.622	138.020	51.602
lettura contatori divisionali pilota	12.322	15.043	-2.722
consulenze tecniche	10.455	8.958	1.498
consulenze sicurezza	2.550	2.000	550
consulenze privacy	4.320	4.160	160
consulenze informatiche	28.490	36.032	-7.542
consulenze fiscali e amministrative	34.042	30.766	3.276
consulenze legali	11.476	15.684	-4.208
spese certificazione qualità	22.237	9.701	12.536
servizi amministrazione personale	32.300	8.000	24.300
prestazioni interinali costo agenzia	122.515	32.101	90.413
manutenzione ordinaria	19.059	14.730	4.329
manutenzione macchine ufficio	642	928	-286
manutenzione hardware proprio	159.421	143.433	15.988
estensione garanzia	4.317	3.084	1.233
manutenzione software	93.815	159.052	-65.237
manutenzione beni di terzi	43.903	25.709	18.195
manutenzione autovetture	4.882	463	4.419
spese di trasporto	1.149	978	171
spese corrieri	4.560	5.104	-544
canoni servizi vari	21.598	22.533	-935
spese di pulizia	23.395	21.733	1.663
servizi di vigilanza	2.471	1.283	1.187
spese amministrative	623	1.165	-542

compenso collegio sindacale	26.000	26.197	-197
compensi Cda	51.972	48.000	3.972
oneri previdenziali amministratori	279	640	-361
Compenso Odv	6.000	6.000	0
assicurazioni immobili	1.393	1.101	292
assicurazioni diverse	0	501	-501
assicurazione materiale informatico	881	985	-104
linee dati	643.676	641.926	1.750
messaggistica prepagata	31.780	64.140	-32.360
energia elettrica	105.158	109.608	-4.451
acquisto buoni pasto	126.917	114.785	12.131
spese di formazione	11.259	17.443	-6.183
spese telefonia mobile	47.020	74.476	-27.455
spese telefon. Centralino	18.674	35.207	-16.533
abb. E linee telefoniche	6.597	6.692	-95
traffico voce	125.452	89.267	36.185
telefonate inbound call center	743.549	504.415	239.133
altri	71.472	58.678	12.794
<b>Totale</b>	<b>3.153.795</b>	<b>2.775.960</b>	<b>377.836</b>

Le variazioni intervenute tra i costi registrati nel 2017 rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio 2016, sono attribuibili alla variabilità dei servizi prestati ai soci.

Nel corso dell'esercizio la società si è avvalsa dell'opera di lavoratori interinali.

## Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
canoni leasing immobili	0	30.936	-30.936
affitti passivi	273.654	246.955	26.698
noleggio autovetture aziendali	137.063	188.602	-51.539
servizi noleggio autovetture aziendali	88.775	78.255	10.520
noleggio hardware	26.939	157.060	-130.121
canoni leasing hardware	40.840	51.170	-10.330
canoni licenze software	173.625	65.976	107.649
<b>Totale</b>	<b>740.895</b>	<b>818.953</b>	<b>-78.058</b>

Al 31 Dicembre 2017 la Società ha in essere il seguente contratto di locazione finanziaria per i quali, ai sensi del n.22 dell'art. 2427 C.C., si forniscono le seguenti informazioni:

<i>CONTRATTO DI LEASING</i>		<i>LB</i>
<i>213058</i>		
1) Data della stipula		<b>29/05/2013</b>
2) Descrizione Bene locato		
3) Durata del contratto (giorni)		1827
4) Canone anticipato	€	17.379
5) Canoni successivi mensili	€	3.097
6) Prezzo di riscatto	€	1.737
7) Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 1/1 - 31/12/17	€	34.864
8) Onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	€	2.121

9) Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/17	€	12.211
10) Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	€	1.679
11) Ammontare complessivo al quale il bene oggetto di locazione sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio qualora fosse stato considerato immobilizzazione (valore residuo al 31/12/17)	€	43.446
12) Ammortamento dell'esercizio	€	21.724
13) Costo totale dell'investimento	€	173.790

## Costi per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente a € 7.888.629 e sono così suddivisi:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Salari e stipendi dipendenti	6.172.873	5.138.991	1.033.882
Oneri Sociali	1.347.798	1.134.355	213.443
Trattamento di fine rapporto	348.455	319.045	29.410
Altri costi	19.503	5.908	13.595
<b>Totale</b>	<b>7.888.629</b>	<b>6.598.300</b>	<b>1.290.329</b>

Il numero degli addetti, ripartito per categoria, alla data del 31.12.2017 è il seguente:

Categoria	01/01/2017	Assunz. '17	Cessazioni '17	31/12/2017
Quadri	1	0	0	1
Dirigenti	0	0	0	0
Impiegati	135	80	10	205
Operai	41	16	0	57
<b>Totale</b>	<b>177</b>	<b>96</b>	<b>10</b>	<b>263</b>

Si riporta nella tabella sottostante la distinzione del personale nelle varie categorie lavorative per sesso:

Categoria	Donne	Uomini
Quadri		1
Dirigenti	0	0
Impiegati	147	58
Operai	5	52
<b>Totale</b>	<b>152</b>	<b>111</b>

Si riporta il prospetto relativo alla movimentazione della media mensile del personale per le categorie impiegatizie e dirigenziali:

### consistenza fine periodo per categoria

	gennaio	febbraio	Marzo	Aprile	maggio	giugno	luglio	Agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Dirigenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quadri	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Impiegati	135,00	151,00	158,00	155,00	154,00	154,00	164,00	172,00	186,00	187,00	194,00	205,00
Operai	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00	57,00	57,00	57,00	57,00	57,00	57,00	57,00
<b>Totale</b>	<b>177,00</b>	<b>193,00</b>	<b>200,00</b>	<b>197,00</b>	<b>196,00</b>	<b>212,00</b>	<b>222,00</b>	<b>230,00</b>	<b>244,00</b>	<b>245,00</b>	<b>252,00</b>	<b>263,00</b>

### consistenza media per categoria

	gennaio	febbraio	Marzo	Aprile	maggio	giugno	luglio	Agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Dirigenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quadri	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Impiegati	135,00	143,00	148,00	149,75	150,60	151,17	153,00	155,38	158,78	161,60	164,55	167,92
Operai	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00	43,67	45,57	47,00	48,11	49,00	49,73	50,33
<b>Totale</b>	<b>177,00</b>	<b>185,00</b>	<b>190,00</b>	<b>191,75</b>	<b>192,60</b>	<b>195,84</b>	<b>199,57</b>	<b>203,38</b>	<b>207,89</b>	<b>211,60</b>	<b>215,28</b>	<b>219,25</b>

## Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono così composti:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	78.501	97.395	-18.894
ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	94.162	104.333	-10.171
<b>Totale</b>	<b>172.663</b>	<b>201.729</b>	<b>-29.066</b>

## Variazione rimanenze materie, sussidiarie e di consumo

Si riporta nella tabella sottostante la composizione della variazione delle rimanenze finali, materiali e ricambi:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Variaz.riman.finali materili c/ ricambi	1.469	-841	2.310
<b>totale</b>	<b>1.469</b>	<b>-841</b>	<b>2.310</b>

## Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

<i>oneri diversi</i>	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
spese di trasferta	24.788	49.637	-24.849
acquisto materiali vari	848	910	-62
spese atti e diritti	4.577	6.041	-1.464
Imu	4.500	4.500	0
tasi	742	742	0
imposta AVCP	255	705	-450
imposta di registro	583	697	-114
valori bollati	2.233	1.674	559
tari	6.733	5.330	1.403
omaggi costi	0	12.411	-12.411
acq. Riviste libri e giornali	283	1.480	-1.196
contributo circolo aziendale	11.931	9.544	2.386
spese postali	3.677	4.918	-1.242
multe a mmende	4.932	2.399	2.533
sopravvenienze passive	32.984	27.243	5.741

spese di rappresentanza	145	329	-183
abbuoni passivi	38	4	34
costi indeducibili	95	0	95
interessi di mora	157	284	-127
sanzioni e rateazioni	497	0	497
<b>Totale</b>	<b>99.996</b>	<b>128.848</b>	<b>-28.852</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Proventi ed altri oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari dell'esercizio sono stati interamente iscritti nel conto economico e riportati nella tabella che segue:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Interessi attivi su c/c	228	709	-481
Utili su cambi	2	0	2
<b>Totale</b>	<b>230</b>	<b>709</b>	<b>-479</b>

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Interessi passivi su finanziamenti	0	0	0
Interessi passivi di mora	112	183	-71
Interessi passivi su scoperto di c/c	125.535	136.907	-11.372
<b>Totale</b>	<b>125.647</b>	<b>137.090</b>	<b>-11.443</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 236.724, è costituito dalla previsione dell' IRAP di competenza dell'esercizio per € 115.261 e alla previsione dell' IRES di competenza dell'esercizio per € 121.195. La riconciliazione tra il carico d'imposta teorico e quello effettivamente registrato nel Conto Economico è riportata nel seguente prospetto:

	31.12.2017			
	IRES	Colonna1	IRAP	Totale
<b>Utile ante imposte</b>	<b>244.531</b>		<b>244.238</b>	
Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP			8.076.565	
	244.531		8.320.803	
Aliquota di imposta applicabile	24,00%		4,82%	
Imposte teoriche	58.687		401.063	459.750
Effetto delle agevolazioni fiscali			-280.765	
Effetto fiscale delle differenze permanenti:				
- costi indeducibili	77.165		3.043	

- altre differenze	-14.656	-8.079	
- imposte anni precedenti	268		
<b>Carico d'imposta registrato a conto economico</b>	<b>121.463</b>	<b>115.261</b>	<b>236.724</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	286.862
Differenze temporanee nette	286.862
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(61.776)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(7.074)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(68.851)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
ECCEDEZZA AMMORTAMENTI MACCH. UFFICIO	10.395	(6.164)	4.231
Contributi utilità sociale	2.291	572	2.863
Compensi amministratori non pagati	1.920	10.553	12.473
Accantonamento rischi diversi	46.949	2.113	49.062
altri	218	-	218

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.972	26.000

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2017 ammontano in totale a € 51.972; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 26.000 e quelli relativi all'attività di controllo contabile sono pari a € 6.000.

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

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il Consiglio, nel sottoporre all'approvazione dei soci il bilancio dell'esercizio 2017, propone di ripartire l'utile complessivo di euro 7.514,00 come segue:

- destinare euro 7.514,00 alla riserva straordinaria;

## **Nota integrativa, parte finale**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

*Per il Consiglio di Amministrazione*  
*Il Presidente*  
*(Dott. Giancarlo Faenzi)*