

G.I.D.A. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BACIACAVALLO 36 - 59100 PRATO (PO)
Codice Fiscale	03122430485
Numero Rea	PO 000000302659
P.I.	00289380974
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	94.400	118.000
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	78.716	24.065
7) altre	0	7.380
Totale immobilizzazioni immateriali	173.116	149.445
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.676.904	5.702.278
2) impianti e macchinario	18.988.611	19.707.779
3) attrezzature industriali e commerciali	357.932	329.569
4) altri beni	105.996	149.094
5) immobilizzazioni in corso e acconti	496.683	263.494
Totale immobilizzazioni materiali	25.626.126	26.152.214
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	620.641	620.641
d-bis) altre imprese	12.566	12.566
Totale partecipazioni	633.207	633.207
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.731	15.731
Totale crediti verso altri	15.731	15.731
Totale crediti	15.731	15.731
Totale immobilizzazioni finanziarie	648.938	648.938
Totale immobilizzazioni (B)	26.448.180	26.950.597
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.332.513	2.253.486
Totale rimanenze	2.332.513	2.253.486
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.170.100	6.134.523
Totale crediti verso clienti	5.170.100	6.134.523
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.124.209	627.601
Totale crediti tributari	1.124.209	627.601
5-ter) imposte anticipate	39.413	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.745.346	1.729.012
Totale crediti verso altri	1.745.346	1.729.012
Totale crediti	8.079.068	8.491.136
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	982.861	38.222
2) assegni	2.469	0
3) danaro e valori in cassa	0	370

Totale disponibilità liquide	985.330	38.592
Totale attivo circolante (C)	11.396.911	10.783.214
D) Ratei e risconti	707.290	760.152
Totale attivo	38.552.381	38.493.963
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.262.574	1.262.574
III - Riserve di rivalutazione	3.875.075	3.875.075
IV - Riserva legale	493.686	372.789
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.381.556	2.293.478
Totale altre riserve	3.381.556	2.293.478
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	734.176	1.208.976
Totale patrimonio netto	9.867.067	9.132.892
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.636	0
4) altri	158.292	149.292
Totale fondi per rischi ed oneri	159.928	149.292
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	917.547	970.731
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.430.513	1.669.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.022.723	4.184.370
Totale debiti verso banche	5.453.236	5.853.946
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.994.878	4.127.788
Totale debiti verso fornitori	4.994.878	4.127.788
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.571	721.420
Totale debiti tributari	545.571	721.420
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.570	169.543
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.570	169.543
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.581.027	3.764.074
Totale altri debiti	3.581.027	3.764.074
Totale debiti	14.752.282	14.636.771
E) Ratei e risconti	12.855.557	13.604.277
Totale passivo	38.552.381	38.493.963

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.736.699	16.090.364
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.815	1.374.616
altri	1.123.784	1.063.411
Totale altri ricavi e proventi	1.130.599	2.438.027
Totale valore della produzione	17.867.298	18.528.391
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.073.034	1.361.163
7) per servizi	8.479.071	8.835.152
8) per godimento di beni di terzi	545.649	253.058
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.538.291	2.494.247
b) oneri sociali	1.267.622	1.203.213
c) trattamento di fine rapporto	50.626	49.210
e) altri costi	3.229	4.804
Totale costi per il personale	3.859.768	3.751.474
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.898	21.227
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.360.308	1.993.506
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	49.242	57.953
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.431.448	2.072.686
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(79.026)	(122.022)
14) oneri diversi di gestione	177.249	298.413
Totale costi della produzione	16.487.193	16.449.924
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.380.105	2.078.467
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.021	808
Totale proventi diversi dai precedenti	1.021	808
Totale altri proventi finanziari	1.021	808
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	248.026	264.045
Totale interessi e altri oneri finanziari	248.026	264.045
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(247.005)	(263.237)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.133.100	1.815.230
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	438.337	606.254
imposte differite e anticipate	(39.413)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	398.924	606.254
21) Utile (perdita) dell'esercizio	734.176	1.208.976

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	734.176	1.208.976
Imposte sul reddito	398.924	606.254
Interessi passivi/(attivi)	247.005	263.237
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.380.105	2.078.467
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	50.626	49.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.324.301	2.014.733
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.374.927	2.063.943
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.755.032	4.142.410
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(79.027)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	964.423	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	867.090	249.157
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	52.862	(10.833)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(748.720)	(1.316.222)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(903.224)	695.371
Totale variazioni del capitale circolante netto	153.404	(382.527)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.908.436	3.759.883
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(247.005)	(263.237)
(Imposte sul reddito pagate)	(398.924)	(606.254)
(Utilizzo dei fondi)	10.636	(27.005)
Altri incassi/(pagamenti)	(103.810)	(79.481)
Totale altre rettifiche	(739.103)	(975.977)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.169.333	2.783.906
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(776.315)	(1.993.506)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(45.569)	(21.227)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(821.884)	(2.014.733)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	760.937	(2.797.520)
Accensione finanziamenti	-	976.001
(Rimborso finanziamenti)	(1.161.647)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(400.711)	(1.821.519)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	946.738	(1.052.346)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	38.222	-
Danaro e valori in cassa	370	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	38.592	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	982.861	38.222
Assegni	2.469	0
Danaro e valori in cassa	0	370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	985.330	38.592

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nel prospetto appena esposto indica il rendiconto finanziario mediante l'adozione del metodo indiretto, così come previsto dall'Oic 10.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 734.176,00 contro un utile di euro 1.208.976,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. Nel dettaglio per quel che riguarda le immobilizzazioni immateriali i "Costi di ricerca sviluppo e pubblicità" sono stati inseriti nella voce "Costi di sviluppo" poiché tali costi soddisfano i requisiti previsti dall'Oic 24.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale e sono ammortizzati in base alla residua vita utile.

A decorrere dal 1° gennaio 2016, il DLgs n. 139/2015 ha modificato la voce "Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità" in "Costi di sviluppo". Poiché tali costi soddisfano i requisiti previsti dall'Oic 24 sono stati inseriti all'interno della voce "costi di sviluppo".

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili ammortizzati in 10 anni in quote costanti;
Altre immobilizzazioni immateriali ammortizzate in 5 anni in quote costanti.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	372.954	132.216	147.952	653.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.954	108.151	140.571	503.676
Valore di bilancio	118.000	24.065	7.380	149.445
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	69.169	-	69.169
Ammortamento dell'esercizio	23.600	14.518	7.380	45.498
Totale variazioni	(23.600)	54.651	(7.380)	23.671
Valore di fine esercizio				
Costo	372.954	201.385	147.952	722.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.554	122.669	147.952	549.175
Valore di bilancio	94.400	78.716	0	173.116

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono state iscritte negli esercizi precedenti con il consenso dell'Organo di Controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale e sono state integralmente ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un'arco temporale di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, occorre evidenziare che la società relativamente alla voce "Terreni e Fabbricati" ha operato una rivalutazione di 3.935.000,00 pertanto il valore di tale voce è passata da euro 1.936.224 (costo storico) a euro 5.871.224,00.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.395.790	44.970.897	701.703	499.885	263.494	52.831.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	693.512	25.263.118	372.134	350.791	-	26.679.555
Valore di bilancio	5.702.278	19.707.779	329.569	149.094	263.494	26.152.214
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	589.243	42.393	6.667	233.189	871.492
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	37.273	-	37.273
Ammortamento dell'esercizio	25.374	1.308.411	14.030	12.492	-	1.360.307
Totale variazioni	(25.374)	(719.168)	28.363	(43.098)	233.189	(526.088)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.395.790	45.560.140	744.096	469.279	263.494	53.432.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	718.886	26.571.529	386.164	363.283	-	28.039.862
Valore di bilancio	5.676.904	18.988.611	357.932	105.996	496.683	25.626.126

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c. c..

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	416.740
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	50.512
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	216.743
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	13.636

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	620.641	12.566	633.207
Valore di bilancio	620.641	12.566	633.207
Valore di fine esercizio			
Costo	620.641	12.566	633.207
Valore di bilancio	620.641	12.566	633.207

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a: depositi cauzionali su contratti e sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	15.731	15.731	15.731
Totale crediti immobilizzati	15.731	15.731	15.731

Di seguito la composizione della voce in oggetto:

- deposito cauzionale Consiag euro 2.093;
- deposito cauzionale Ferrovie Ai Montemurlo euro 1.581;
- deposito cauzionale Liquamedotto-Fangodotto euro 496;
- deposito cauzionale Telecom euro 206;
- deposito cauzionale Provincia di Prato euro 11.355.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VAIANO DEPUR SPA	VIA VALENTINI, 14 - PRATO (PO) 591	03136560483	305.760	25.378	11.109.546	122.304	40,00%	620.641
Totale								620.641

I dati relativi alla partecipazione detenuta nella società Vaiano Depur Spa si riferiscono al bilancio chiuso al 31/12/2015 non essendo ancora stato approvato quello relativo al 2016. Come si evince dai dati sopra esposti la partecipazione risulta iscritta in bilancio per un valore superiore alla frazione del capitale sociale risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata di euro 163.307. Ciò è dovuto al fatto che dal 1999, anni di acquisto della partecipazione, ad oggi, la società partecipata Vaiano Depur Spa ha subito delle perdite di esercizio che ne hanno fatto ridurre il patrimonio netto. Ai sensi dell'articolo 2426 n. 3 del codice civile, si ritiene comunque, che il valore iscritto in bilancio pari a euro 620.641 non debba subire svalutazioni di alcuna sorta, in quanto il maggior valore di iscrizione è motivato dall'esistenza nel bilancio della partecipata di beni con valori correnti superiori a quelli contabili e le perdite subite sono ritenute a carattere temporaneo.

Per quel che concerne invece le partecipazioni in altre imprese, che ammontano complessivamente a euro 12.566, esse sono state iscritte al costo di acquisto compresi eventuali oneri accessori. Nel dettaglio esse sono composte da:

- Banca di Credito Cooperativo Area Pratese per 11.800 euro;
- Consorzio Prato Gas per euro 250;
- Consorzio Prato Energia per euro 516.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
 - al "valore netto di realizzo" per le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ai costi specifici. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, come esplicitamente richiesto dall'articolo 2426 del codice civile. Si attesta inoltre che il valore così determinato non è comunque superiore al valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.253.486	201.048	2.332.513
Totale rimanenze	2.253.486	201.048	2.332.513

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti dato che tutti i crediti hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi.

Conseguentemente i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.134.523	(964.422)	5.170.100	5.170.100
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	627.601	496.609	1.124.209	1.124.209
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	39.413	39.413	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.729.012	(30.748)	1.745.346	1.745.346
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.491.136	(459.148)	8.079.068	8.039.657

Commento

Di seguito le movimentazioni del "Fondo svalutazione crediti":

Descrizione	Importo in Bilancio
Fondo al 31/12/2015	298.667
Utilizzo per perdite	(22.515)
Accantonamenti	49.242
Fondo al 31/12/2016	325.394

La voce "Crediti verso altri" iscritta nell'attivo circolante è così composta:

Descrizione	Importo in Bilancio
Crediti V/Altri	17.115
Crediti V/Clienti Ind.Li	8.350
Crediti V/Comune Di Prato	650.000
Crediti V/Ministero Ambiente	479.865
Crediti V/Prov. Po Prot 3	78.000
Crediti V/Provincia Idrov	30.000
Crediti V/Univ. Fi Bioclo	2.151
Creditiv/ Regione Toscana	479.865
Totale	1.745.346

Come si evince dalle voci sopra descritte, sono state contabilizzate le voci di credito verso gli Enti di riferimento preposti ad erogare i contributi in conto impianti per la realizzazione delle opere e degli impianti previsti dall'Accordo integrativo per la tutela delle risorse idriche del Medio Valdarno e degli acquiferi di Prato e Pistoia.

Si evidenzia che i crediti per contributi v/il Ministero Ambiente e Regione Toscana sono stati adeguati in base alla "Relazione tecnica per l'attuazione dell'Accordo" che vede interventi approvati per un valore complessivo di euro 14.041.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.222	944.639	982.861
Assegni	0	2.469	2.469
Denaro e altri valori in cassa	370	(370)	0
Totale disponibilità liquide	38.592	946.738	985.330

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	760.152	(52.862)	707.290
Totale ratei e risconti attivi	760.152	(52.862)	707.290

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 120.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 120.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.262.574	-	-		1.262.574
Riserve di rivalutazione	3.875.075	-	-		3.875.075
Riserva legale	372.789	-	120.897		493.686
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.293.478	-	1.088.078		3.381.556
Totale altre riserve	2.293.478	-	1.088.078		3.381.556
Utile (perdita) dell'esercizio	1.208.976	(1.208.976)	-	734.176	734.176
Totale patrimonio netto	9.132.892	(1.208.976)	1.208.975	734.176	9.867.067

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.262.574	A,B,C,	1.262.574
Riserve di rivalutazione	3.875.075	A,B,C	3.875.075
Riserva legale	493.686		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.381.556	A,B,C,	3.381.556

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	3.381.556		3.381.556
Totale	8.639.205		8.519.205
Quota non distribuibile			8.519.205

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

LEGENDA / NOTE:

- 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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	149.292	149.292
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.636	-	1.636
Altre variazioni	-	9.000	9.000
Totale variazioni	1.636	9.000	10.636
Valore di fine esercizio	1.636	158.292	159.928

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	970.731
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.626
Utilizzo nell'esercizio	103.810
Totale variazioni	(53.184)
Valore di fine esercizio	917.547

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.853.946	(2.915.504)	5.453.236	2.430.513	3.022.723
Debiti verso fornitori	4.127.788	867.090	4.994.878	4.994.878	-
Debiti tributari	721.420	(175.849)	545.571	545.571	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.543	8.027	177.570	177.570	-
Altri debiti	3.764.074	(183.047)	3.581.027	3.581.027	-
Totale debiti	14.636.771	(2.399.283)	14.752.282	11.729.559	3.022.723

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- Comune di Montemurlo euro 593.744;
- Comune di Prato C/Rimb euro 1.506.909;
- Comune di Prato euro 1.074.841;
- Regione Toscana euro 19.694;
- Debitori diversi euro 10.175;
- Depositi cauzionali clienti euro 53.900;
- Dipendenti c/premio di risultato euro 86.400;
- Dipendenti c/retribuzioni euro 253.364;

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.604.277	(748.720)	12.855.557
Totale ratei e risconti passivi	13.604.277	(748.720)	12.855.557

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione. I contributi in conto esercizio, iscritti nella voce A) 5) a), sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto esercizio commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Valore della produzione

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende, tra l'altro, la quota di competenza dei contributi in conto impianti. Rappresenta la quota parte del contributo da imputare al conto economico in funzione dell'ammortamento applicato al bene oggetto di contribuzione. La restante parte del contributo viene rinviata per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Sebbene il principio contabile n.16 preveda un secondo metodo di rappresentazione dei contributi, il metodo adottato è da ritenersi preferibile in quanto il contributo viene assimilato ad un ricavo differito, che va accreditato a conto economico in funzione della durata della vita utile del cespite cui si riferisce. Inoltre tale metodo consente di avere una più chiara rappresentazione della situazione patrimoniale ed economica. Si precisa infine che non vi sono richieste di contributi in corso e che non sussistono vincoli di libero uso o restrizioni dei cespiti che tali contributi comportano.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DEPURAZIONE INDUSTRIALE	1.419.870
DEPURAZIONE CIVILE	3.948.271
SERVIZI DI SMALTIMENTO	6.132.880
ALTRI RICAVI	1.123.784
Totale	16.736.699

Occorre evidenziare che all'interno della voce altri ricavi euro 887.919,00 sono costituiti da contributi in conto impianti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile Oic 12. I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi né dividendi stessi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	240.246
Altri	7.780
Totale	248.026

Commento

Di seguito si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	31
Operai	40
Totale Dipendenti	72

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.181	38.531

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 120.000 azioni ordinarie di nominali euro 1 integralmente versate e sottoscritte. Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2016 e di destinare il risultato di esercizio pari a euro 734.176 alla riserva straordinaria.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Prato 29/03/2017

Il Presidente del CdA
dott. Alessandro Brogi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto dott. Alessandro Brogi, presidente del consiglio di amministrazione amministratore, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.