

## S.T.R. Societa' Trattamento Rifiuti Srl

### Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | PIAZZA RISORGIMENTO, 1 - 12051 ALBA (CN) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 02996810046                              |
| <b>Numero Rea</b>   | CN 000000253897                          |
| <b>P.I.</b>   | 02996810046                              |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 2.500.000 i.v.                           |
| <b>Forma giuridica</b>  | Societa' a responsabilita' limitata      |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 381100                                   |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no                                       |
| <b>Società con socio unico</b>  | no                                       |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no                                       |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | 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>           |                   |                   |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili  | 26.028            | 27.090            |
| 7) altre  | 76.105            | 44.825            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>        | <b>102.133</b>    | <b>71.915</b>     |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>            |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati                           | 9.436.115         | 9.781.477         |
| 2) impianti e macchinario                         | 3.800.804         | 4.318.278         |
| 3) attrezzature industriali e commerciali         | 61.366            | 65.984            |
| 4) altri beni                                     | 55.343            | 33.317            |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>          | <b>13.353.628</b> | <b>14.199.056</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                | <b>13.455.761</b> | <b>14.270.971</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                       |                   |                   |
| <b>I - Rimanenze</b>                              |                   |                   |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo        | 13.824            | 13.631            |
| <b>Totale rimanenze</b>                           | <b>13.824</b>     | <b>13.631</b>     |
| <b>II - Crediti</b>                               |                   |                   |
| <b>1) verso clienti</b>                           |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo            | 6.561.319         | 7.026.531         |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>               | <b>6.561.319</b>  | <b>7.026.531</b>  |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>                   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo            | 598.292           | 567.382           |
| <b>Totale crediti tributari</b>                   | <b>598.292</b>    | <b>567.382</b>    |
| 5-ter) imposte anticipate                         | 113.144           | 141.470           |
| <b>5-quater) verso altri</b>                      |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo            | 22.928            | 37.336            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                 | <b>22.928</b>     | <b>37.336</b>     |
| <b>Totale crediti</b>                             | <b>7.295.683</b>  | <b>7.772.719</b>  |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                 |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali                     | 237.679           | 1.034.396         |
| 3) danaro e valori in cassa                       | 24                | 160               |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>               | <b>237.703</b>    | <b>1.034.556</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>               | <b>7.547.210</b>  | <b>8.820.906</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                        | <b>57.018</b>     | <b>104.861</b>    |
| <b>Totale attivo</b>                              | <b>21.059.989</b> | <b>23.196.738</b> |
| <b>Passivo</b>                                    |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                        |                   |                   |
| <b>I - Capitale</b>                               | <b>2.500.000</b>  | <b>2.500.000</b>  |
| <b>IV - Riserva legale</b>                        | <b>334.204</b>    | <b>322.126</b>    |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b> |                   |                   |
| Riserva straordinaria                             | 2.000.000         | 2.000.000         |
| Varie altre riserve                               | 4.347.094         | 4.288.619         |
| <b>Totale altre riserve</b>                       | <b>6.347.094</b>  | <b>6.288.619</b>  |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>        | <b>220.060</b>    | <b>241.567</b>    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                    | <b>9.401.358</b>  | <b>9.352.312</b>  |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |            |            |
| 2) per imposte, anche differite                                   | 208.352    | 208.352    |
| 4) altri  | 4.930.074  | 4.765.606  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 5.138.426  | 4.973.958  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 303.769    | 248.988    |
| D) Debiti   |            |            |
| 4) debiti verso banche  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 1.305.083  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 3.265.613  | 3.265.613  |
| Totale debiti verso banche  | 3.265.613  | 4.570.696  |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.217.182  | 2.385.621  |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 2.217.182  | 2.385.621  |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 144.475    | 161.784    |
| Totale debiti tributari   | 144.475    | 161.784    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 46.347     | 41.105     |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 46.347     | 41.105     |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 390.313    | 1.329.390  |
| Totale altri debiti   | 390.313    | 1.329.390  |
| Totale debiti   | 6.063.930  | 8.488.596  |
| E) Ratei e risconti   | 152.506    | 132.884    |
| Totale passivo  | 21.059.989 | 23.196.738 |

## Conto economico

|   | 31-12-2017       | 31-12-2016        |
|---|------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                   |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 9.171.935        | 9.566.195         |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                   |
| contributi in conto esercizio   | 3.000            | 0                 |
| altri   | 548.557          | 510.861           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>551.557</b>   | <b>510.861</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>9.723.492</b> | <b>10.077.056</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 233.186          | 178.503           |
| 7) per servizi  | 5.492.432        | 5.685.830         |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 59.695           | 60.799            |
| 9) per il personale   |                  |                   |
| a) salari e stipendi  | 828.253          | 778.453           |
| b) oneri sociali  | 258.347          | 229.555           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 57.594           | 49.463            |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>1.144.194</b> | <b>1.057.471</b>  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 36.171           | 23.183            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 1.247.748        | 1.272.798         |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 32.000           | 33.000            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>1.315.919</b> | <b>1.328.981</b>  |
| 13) altri accantonamenti  | 164.468          | 253.128           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 707.521          | 840.267           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>9.117.415</b> | <b>9.404.979</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>606.077</b>   | <b>672.077</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                   |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                   |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                   |
| altri   | 1.378            | 19.169            |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>1.378</b>     | <b>19.169</b>     |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>1.378</b>     | <b>19.169</b>     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                   |
| altri   | 235.076          | 301.691           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>235.076</b>   | <b>301.691</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>(233.698)</b> | <b>(282.522)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>372.379</b>   | <b>389.555</b>    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |                  |                   |
| imposte correnti  | 152.319          | 147.988           |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>152.319</b>   | <b>147.988</b>    |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>220.060</b>   | <b>241.567</b>    |

## 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   | 220.060     | 241.567     |
| Imposte sul reddito  | 152.319     | 147.988     |
| Interessi passivi/(attivi)   | 233.698     | 282.522     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 606.077     | 672.077     |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>          |             |             |
| Accantonamenti ai fondi  | 222.062     | 302.591     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 1.283.919   | 1.295.981   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 1.505.981   | 1.598.572   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 2.112.058   | 2.270.649   |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | (193)       | 778         |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | 465.212     | 106.240     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | (168.439)   | 170.513     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | 47.843      | (44.238)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | 19.622      | 29.854      |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | (939.320)   | 1.082.998   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (575.275)   | 1.346.145   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | 1.536.783   | 3.616.794   |
| <b>Altre rettifiche</b>  |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)   | (233.698)   | (282.522)   |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (152.319)   | (147.988)   |
| (Utilizzo dei fondi)   | -           | (398.720)   |
| Altri incassi/(pagamenti)  | (2.813)     | (8.412)     |
| Totale altre rettifiche  | (388.830)   | (837.642)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | 1.147.953   | 2.779.152   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |             |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | (402.320)   | (668.130)   |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |             |             |
| (Investimenti)   | (66.389)    | (64.747)    |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (468.709)   | (732.877)   |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |             |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |             |             |
| (Rimborso finanziamenti)   | (1.305.083) | (1.235.340) |
| <b>Mezzi propri</b>  |             |             |
| (Rimborso di capitale)   | (171.014)   | (171.013)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | (1.476.097) | (1.406.353) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | (796.853)   | 639.922     |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>  |             |             |
| Depositi bancari e postali   | 1.034.396   | 397.496     |
| Danaro e valori in cassa   | 160         | 139         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio  | 1.034.556   | 397.635     |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>  |             |             |

---

|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| Depositi bancari e postali                    | 237.679 | 1.034.396 |
| Danaro e valori in cassa                      | 24      | 160       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 237.703 | 1.034.556 |

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

|  | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>                                  |                  |                  |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b> |                  |                  |
| Incassi da clienti   | 10.188.706       | 10.183.296       |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti)   | (7.573.378)      | (5.977.264)      |
| (Pagamenti al personale)   | (1.081.358)      | (996.370)        |
| (Imposte pagate sul reddito)   | (152.319)        | (147.988)        |
| Interessi incassati/(pagati)   | (233.698)        | (282.522)        |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                 | 1.147.953        | 2.779.152        |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>             |                  |                  |
| Immobilizzazioni materiali   |                  |                  |
| (Investimenti)   | (402.320)        | (668.130)        |
| Immobilizzazioni immateriali   |                  |                  |
| (Investimenti)   | (66.389)         | (64.747)         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                           | (468.709)        | (732.877)        |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>           |                  |                  |
| Mezzi di terzi   |                  |                  |
| (Rimborso finanziamenti)   | (1.305.083)      | (1.235.340)      |
| Mezzi propri   |                  |                  |
| (Rimborso di capitale)   | (171.014)        | (171.013)        |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                          | (1.476.097)      | (1.406.353)      |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>         | <b>(796.853)</b> | <b>639.922</b>   |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                |                  |                  |
| Depositi bancari e postali   | 1.034.396        | 397.496          |
| Danaro e valori in cassa   | 160              | 139              |
| <b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                         | <b>1.034.556</b> | <b>397.635</b>   |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                  |                  |                  |
| Depositi bancari e postali   | 237.679          | 1.034.396        |
| Danaro e valori in cassa   | 24               | 160              |
| <b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>                           | <b>237.703</b>   | <b>1.034.556</b> |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

La società S.T.R. SOCIETA' TRATTAMENTO RIFIUTI S.r.l. è stata costituita il 27 maggio 2004 (con atto unilaterale stipulato presso il notaio Stefano Corino di Alba ed ivi registrato il 14 giugno 2004 al n. 248/001) dal Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti (ente pubblico economico, ex Azienda Consortile Albese Braidese Smaltimento Rifiuti) in qualità di socio unico.

La costituzione della società è avvenuta ai sensi dell'art. 113 comma 13 del D. Lgs. n. 267 del 2000 e s.m.i. e nel pieno rispetto di quanto previsto dall'art. 115 comma 7 bis del medesimo D. Lgs. mediante conferimento del ramo aziendale di gestione degli impianti di recupero e smaltimento dei rifiuti già di titolarità del Consorzio, comprensivo della proprietà di tutti i beni e della titolarità di tutti i debiti e crediti ed i rapporti attivi e passivi già facenti capo al Consorzio e inerenti la gestione infrastrutturale.

Il presente bilancio, chiuso il 31 dicembre 2017 con un utile di Euro 220.060 al netto delle imposte, è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario.

### 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.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 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.



In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio dell'esercizio trova riscontro nelle scritture contabili della società, regolarmente tenute a norma degli artt. da 2214 a 2220 del codice civile, ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile, con l'applicazione dei principi, dei criteri e delle disposizioni di cui agli articoli da 2423-bis a 2426 del codice civile e dei principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ai predetti criteri non sono state applicate deroghe e si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali.

## **Sez. 1) CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO (art.2427 n.1)**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

### **Immobilizzazioni immateriali e materiali**

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Non si sono rilevati costi di impianto, di ampliamento o costi di sviluppo.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono indicati al valore nominale, che corrisponde a quello di presumibile realizzo.

I debiti sono indicati al loro valore nominale.

Non è stato applicato il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione di crediti e debiti né del "costo attualizzato" per mancanza di presupposti.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**Ratei e risconti**

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi riscossi entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

**Costi e ricavi**

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, sviluppo pubblicità" sono completamente ammortizzate al 31.12.2017.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                   | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 44.952  | 134.871                            | 179.823                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 17.862  | 90.046                             | 107.908                             |
| Valore di bilancio                | 27.090  | 44.825                             | 71.915                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 7.622   | 58.767                             | 66.389                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | 8.684   | 27.487                             | 36.171                              |
| Totale variazioni                 | (1.062)                                       | 31.280                             | 30.218                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 52.574  | 193.638                            | 246.212                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 17.862  | 90.046                             | 107.908                             |
| Valore di bilancio                | 26.028  | 76.105                             | 102.133                             |

Nel dettaglio la voce **B I 07** "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce a spese di "MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI DI TERZI" sostenute per la manutenzione straordinaria delle stazioni ecologiche gestite da questa società ma di proprietà del CO.A.B.SE.R.

## Immobilizzazioni materiali

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non si rilevano riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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.

I coefficienti di ammortamento applicati a dette immobilizzazioni corrispondono alla stima della loro residua possibilità di utilizzazione e sono conformi alla normativa fiscale di cui all'art. 19 del D.M. Finanze 31.12.1988. Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

| <b>CATEGORIA</b>                | <b>ANNI</b> | <b>ALIQUOTA</b> |
|---------------------------------|-------------|-----------------|
| TERRENI                         |             | 0,00%           |
| EDIFICI                         | 34          | 3,00%           |
| IMPIANTI GENERICI               | 10          | 10,00%          |
| ATTR. VARIA E MINUTA            | 8           | 12,50%          |
| MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE   | 5           | 20,00%          |
| MOBILI ARREDI MACC. ORD. UFF.   | 8           | 12,00%          |
| AUTOMEZZI                       | 5           | 20,00%          |
| AUTOCARRI                       | 5           | 20,00%          |
| MACCHINE OPERATRICI             | 5           | 20,00%          |
| STRADA                          | 17          | 6,00%           |
| IMPIANTO CARBONVERDE            | 10          | 10,00%          |
| IMPIANTO DEODORIZZAZIONE        | 7           | 15,00%          |
| IMPIANTO COMPOSTAGGIO           | 10          | 10,00%          |
| IMPIANTI E MACCHINARI           | 10          | 10,00%          |
| BIOTRITURATORE MOBILE           | 5           | 20,00%          |
| IMPIANTO PRETRATTAMENTO         | 10          | 7,00%           |
| IMPIANTO PERCOLATO              | 6,6         | 15,00%          |
| VASCA STOCCAGGIO PERCOLATO      | 34          | 3,00%           |
| IMPIANTO IRRIGAZIONE            | 10          | 10,00%          |
| SPESE COSTITUZIONE              | 5           | 20,00%          |
| SPESE PER SOFTWARE              | 5           | 20,00%          |
| ALTRI ONERI PLURIENNALI         | 5           | 20,00%          |
| MANUTENZIONE BENI DI TERZI      | 5           | 20,00%          |
| SPESE RELATIVE STUDI E RICERCHE | 5           | 20,00%          |
| PARERE LEGALE                   | 5           | 20,00%          |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 17.129.213           | 12.839.934             | 85.483                                 | 400.560                          | 30.455.190                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 7.347.736            | 8.521.657              | 19.499                                 | 367.243                          | 16.256.135                        |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 9.781.477            | 4.318.278              | 65.984                                 | 33.317                           | 14.199.056                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 26.877               | 336.968                | 4.978                                  | 34.826                           | 403.649                           |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | 1.330                  | -                                      | -                                | 1.330                             |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 372.239              | 853.112                | 9.596                                  | 12.800                           | 1.247.747                         |
| <b>Totale variazioni</b>   | (345.362)            | (517.474)              | (4.618)                                | 22.026                           | (845.428)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 17.156.090           | 13.170.903             | 90.460                                 | 367.386                          | 30.784.839                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 7.347.736            | 8.517.682              | 19.499                                 | 299.243                          | 16.184.160                        |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 9.436.115            | 3.800.804              | 61.366                                 | 55.343                           | 13.353.628                        |

Per quanto riguarda il cespite DISCARICA PRESSO CASCINA DEL MAGO l'ammortamento per l'esercizio 2017 è stato calcolato in ragione della volumetria conferita nell'anno rispetto a quella disponibile.

In particolare, stante la relazione redatta dai tecnici della società nel corso del mese di aprile 2017 e trasmessa alla Provincia, che quantificava in circa 34.241 tonnellate la disponibilità residua della discarica al 31.12.2016 e tenuto conto che nel corso dell'anno 2017 sono state conferite in discarica 11.648 tonnellate, risulta che la disponibilità residua della discarica al 1/1/2018 è pari a circa 22.593 tonnellate.

Pertanto l'ammortamento della discarica per l'esercizio in esame è stato determinato in circa Euro 11.057.

Per quanto riguarda il cespite IMPIANTO DI PRETRATTAMENTO rifiuti urbani di Sommariva del Bosco, si è provveduto, come già fatto nei precedenti esercizi, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 punto 2 del Codice Civile, a ridurre l'aliquota ordinaria di ammortamento del 30% per tenere conto della residua possibilità di utilizzazione.

Quanto in premessa trova giustificazione dal fatto che l'impianto in oggetto è dimensionato per trattare un quantitativo annuo di rifiuti in ingresso medio stimato di 55.000 tonnellate; di fatto, nell'anno 2017, sono state conferite 33.155 tonnellate di rifiuto urbano.

Relativamente a tali immobilizzazioni, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni ai sensi di Leggi speciali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie non rileva alcun valore per l'azienda.

Non si rileva alcuna operazione in cambi valutari e pertanto non si sono registrati effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

La nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 7.547.210, ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze € 13.824

Crediti € 7.295.683

Attività finanziarie non immobiliz. € 0

Disponibilità liquide € 237.703

Totale € 7.547.210

### Rimanenze

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 13.631                     | 193                       | 13.824                   |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>13.631</b>              | <b>193</b>                | <b>13.824</b>            |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La Società, al 31 dicembre 2017, non rileva alcun credito esigibile oltre l'esercizio successivo.

### 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           | 7.026.531                  | (465.212)                 | 6.561.319                | 6.561.319                        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 567.382                    | 30.910                    | 598.292                  | 598.292                          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 141.470                    | (28.326)                  | 113.144                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 37.336                     | (14.408)                  | 22.928                   | 22.928                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>7.772.719</b>           | <b>(477.036)</b>          | <b>7.295.683</b>         | <b>7.182.539</b>                 |

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

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati verso clienti esteri non sono significativi.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La posta non rileva alcun dato per questa società.

#### CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO (C II 1 a)

In particolare detta voce include crediti per FATTURE DA EMETTERE ammontanti a complessivi Euro 5.196.197. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

Euro 3.225.450 da emettere nei confronti del CO.A.B.SE.R. per rimborso spese trattamento e smaltimento rifiuti solidi urbani;

Euro 1.882.999 da emettere nei confronti del CO.A.B.SE.R. per rimborso spese stazioni ecologiche.

L'accantonamento AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI è stato effettuato per Euro 32.000. Il saldo complessivo al 31 dicembre 2017 del Fondo, ammonta ad Euro 229.500 e non risulta essere inferiore all'ammontare dei crediti per i quali esiste realisticamente un rischio di insolvenza.

#### CREDITI TRIBUTARI (C II 5-bis)

Si rilevano crediti nei confronti dell'Erario, ammontanti a complessivi Euro 598.292, di cui Euro 576.519 relativi ad I.V.A.

#### ALTRI CREDITI (C II 5 quater) - vs altri

La voce evidenzia crediti vs altri per un totale di Euro 22.928 di cui Euro 13.540 per credito nei confronti della Provincia di Cuneo per ecotassa ed Euro 6.701 per note di credito da ricevere.

### Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.034.396                  | (796.717)                 | 237.679                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 160                        | (136)                     | 24                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.034.556</b>           | <b>(796.853)</b>          | <b>237.703</b>           |

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi, dell'importo di Euro 1, si riferiscono ad interessi attivi su conto corrente bancario.

Il dettaglio risconti attivi viene illustrato come segue:

| <b>DESCRIZIONE</b>   | <b>IMPORTO</b>     |
|----------------------|--------------------|
| ABBONAMENTI          | Euro 2.205         |
| ASSICURAZIONI VARIE  | Euro 3.380         |
| POLIZZE FIDEJUSSORIE | Euro 51.381        |
| LICENZA SERVER       | Euro 51            |
| <b>TOTALE</b>        | <b>Euro 57.017</b> |

In particolare si rileva che le garanzie prestate a terzi (fidejussioni) si riferiscono a polizze fidejussorie a copertura di danni derivanti dalla gestione e post gestione delle discariche,

dall'esercizio e gestione degli impianti di proprietà della società, nonché dell'iscrizione, presso la C.C.I.A.A. di Torino, all'Albo Gestori Rifiuti.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 2.500.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                       | 2.500.000                  | -                |                       | 2.500.000                |
| Riserva legale                 | 322.126                    | 12.078           |                       | 334.204                  |
| <b>Altre riserve</b>           |                            |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 2.000.000                  | -                |                       | 2.000.000                |
| Varie altre riserve            | 4.288.619                  | 58.475           |                       | 4.347.094                |
| <b>Totale altre riserve</b>    | 6.288.619                  | 58.475           |                       | 6.347.094                |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 241.567                    | -                | 220.060               | 220.060                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | 9.352.312                  | 70.553           | 220.060               | 9.401.358                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione   | Importo   |
|---------------|-----------|
|               | 4.347.094 |
| <b>Totale</b> | 4.347.094 |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                             | Importo   | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------------|-----------|------------------------------|
| Capitale                    | 2.500.000 |                              |
| Riserva legale              | 334.204   | A - B                        |
| <b>Altre riserve</b>        |           |                              |
| Riserva straordinaria       | 2.000.000 | A - B                        |
| Varie altre riserve         | 4.347.094 | E                            |
| <b>Totale altre riserve</b> | 6.347.094 |                              |
| <b>Totale</b>               | 9.181.298 |                              |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione   | Importo   |
|---------------|-----------|
| <b>Totale</b> | 4.347.094 |

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

Con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 9 in data 26 luglio 2011 il CO.A.B.SE.R. ha disposto in favore della S.T.R. l'apporto di capitale di Euro 2.000.000,00, quale riserva straordinaria, senza vincolo di restituzione, da destinarsi al proseguimento nella politica di accantonamento ai fondi post mortem della discarica, ed agli impegni finanziari legati alla restituzione della residua parte del mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti (posizione 4406936-00 con scadenza il 31.12.2017) nonché dalla futura politica di investimento in nuovi impianti e macchinari presso lo stabilimento di Sommariva del Bosco.

## Fondi per rischi e oneri

|                                      | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 208.352                           | 4.765.606   | 4.973.958                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                   |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | -                                 | 164.468     | 164.468                         |
| <b>Totale variazioni</b>             | -                                 | 164.468     | 164.468                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 208.352                           | 4.930.074   | 5.138.426                       |

### FONDI PER RISCHI E ONERI

#### (B 2 - Imposte)

La voce B 2 (Fondi Imposte) ammonta ad Euro 208.352,00 e rappresenta l'accantonamento residuo per contenzioso con l'Agenzia delle Entrate relativo a 4 avvisi di accertamento basati su una differente interpretazione giuridica - rispetto a quella sostenuta da STR - della natura del contributo ambientale dovuto, ai sensi dell'art. 41 c. 2 L.R. 59/95 al Consorzio Roero Verde negli anni 2007-2011.

A seguito di trattativa "stragiudiziale" con l'Agenzia Entrate, mirata alla definizione della controversia in narrativa è stato concordemente condiviso con il ns. legale incaricato in merito, Avv. Davide De Girolamo, con studio in Roma, di presentare istanza di autotutela in riferimento al Decreto Ministero delle Finanze nr. 37/1997 e con l'applicazione dell'art. 7 comma 4 del Decreto Legislativo 472/1997.

Detta istanza di autotutela è stata presentata in data 10/06/2016 ed in data 16/06/2016 si è provveduto a versare gli importi convenuti. Nel corso del mese di dicembre 2016 si è inoltre provveduto a liquidare la somma di € 34.069,79 a titolo di ravvedimento operoso sulle somme pendenti per le annualità 2011 e 2012.

Detto fondo sarà interamente disponibile a seguito della formale accettazione della conciliazione rappresentata in narrativa.

## FONDI PER RISCHI E ONERI

### (B 4 - Altri fondi)

La voce ammonta a complessivi Euro 4.930.074 così articolati:

Fondo gestione post chiusura nuova discarica per Euro 3.020.010;

Fondo copertura nuova discarica per Euro 1.807.835;

Fondo rischi spese legali Euro 102.229.

Detta posta comprende:

- due distinti fondi istituiti in conformità di quanto previsto dal principio di correlazione costi - ricavi applicabile ai costi di chiusura e post-chiusura delle discariche, in base al quale per determinare la produzione del reddito, sono i costi che devono seguire i ricavi e non viceversa: di conseguenza, una volta stabilito l'esercizio di competenza dei ricavi, divengono automaticamente deducibili in quello stesso esercizio tutti i costi relativi, ad esso correlati.  
In particolare, tenuto conto che le discariche, in base alle disposizioni autorizzative, hanno una limitata e determinata capacità complessiva di rifiuti conferibili, sia la dottrina che la prassi tributaria ritengono che i costi globali di chiusura e post-chiusura possano essere ripartiti negli esercizi di svolgimento dell'attività in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa.  
In particolare, come già specificato in merito al cespite "discarica", stante la relazione redatta dai tecnici della società nel corso del mese di aprile 2017 e trasmessa alla Provincia, che quantifica in circa 34.241 tonnellate la disponibilità residua della discarica al 31.12.2016 e tenuto conto che nel corso dell'anno 2017 sono state conferite in discarica 11.648 tonnellate, risulta che la disponibilità residua della discarica al 1/1/2018 è pari a circa 22.593 tonnellate. Pertanto gli accantonamenti ai due fondi sono stati fatti in ragione di dette 11.648 tonnellate conferite nel corso del 2017 rispetto alle 34.241 tonnellate conferibili dal 01.01.2017.  
Più in dettaglio il fondo denominato FONDO COPERTURA NUOVA DISCARICA è costituito dagli accantonamenti annuali effettuati per far fronte ai presunti oneri inerenti la copertura della discarica quando la medesima avrà esaurito la propria funzione di raccolta. Gli oneri previsti a tal fine sono stati quantificati in Euro 1.810.597; il fondo accantonato al 31.12.2016 ammontava ad Euro 1.806.410; l'accantonamento fatto nel 2017 è pari a Euro 1.425; il fondo al 31.12.2017 ammonta pertanto ad Euro 1.807.835.  
Il FONDO GESTIONE POST-CHIUSURA NUOVA DISCARICA è costituito dagli accantonamenti annuali effettuati per far fronte ai presunti oneri inerenti la gestione post-chiusura della nuova discarica quando la medesima avrà esaurito la propria funzione di raccolta. Detti oneri erano stati quantificati, con perizia asseverata del 31.05.2012 dello Studio Associato I.GE.S. di Mondovì, in Euro 2.545.402, riadeguata, con nuova perizia asseverata in data 09.11.2016 da parte dello stesso studio, in Euro 3.336.260. Il fondo accantonato al 31.12.2016 ammontava ad Euro 2.856.967; l'accantonamento fatto nel 2017 è pari a Euro 163.043; il fondo al 31.12.2017 ammonta pertanto ad Euro 3.020.010.
- un fondo per rischi per spese legali cause in corso ammontante ad Euro 102.229.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 248.988  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 55.669   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 888  |
| Totale variazioni             | 54.781   |

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Valore di fine esercizio | 303.769 |
|--------------------------|---------|

La voce ammontante ad Euro 303.769 rileva il debito al 31 dicembre 2017 nei confronti del personale inquadrato con contratto di lavoro dipendente - Federambiente, nonché nei confronti del dirigente con contratto di lavoro Confservizi - Federmanager.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### DEBITI (Debiti verso banche per mutui)

La voce ammonta ad Euro 3.265.612,50 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale dei mutui che questa società ha contratto per:

Euro 3.096.510,01 al debito residuo nei confronti della Cassa DD. PP. relativo al finanziamento di Euro 13.427.879,38 - posizione n. 4373803-00 - decorrenza 01.01.2001 - 31.12.2020 al tasso fisso del 5,75%, finalizzato al finanziamento della realizzazione dell'impianto di preselezione sito in Sommariva del Bosco;

Euro 169.102,49 al debito residuo nei confronti della Cassa di Risparmio di Bra relativo al finanziamento di Euro 600.000,00 - posizione n. 055-000-6003367-000 - decorrenza 01.06.2006 - 31.12.2020 al tasso variabile Euribor 6 mesi + 0,75, finalizzato al finanziamento della realizzazione dell'impianto di pretrattamento del percolato da discariche sito in Sommariva Perno. E' stato regolarmente estinto il debito nei confronti della Cassa DD. PP. relativo al finanziamento di Euro 3.615.198,29 - posizione n. 4406936-00 - decorrenza 01.01.2003 - 31.12.2017 al tasso fisso del 5,35%, finalizzato al finanziamento della realizzazione della nuova discarica sita in Sommariva Perno;

#### DEBITI (Verso fornitori entro esercizio successivo)

In particolare detta voce include debiti per FATTURE DA RICEVERE ammontanti a complessivi Euro 979.971. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

Euro 301.823 fatture da ricevere da parte della Ditta AB Servizi S.p.A. per la gestione dell'impianto Nuovo Rocket Step 1 di Sommariva del Bosco;

Euro 260.608 fatture da ricevere da parte della Ditta AB Servizi S.p.A. per la gestione dell'impianto di preselezione dei rifiuti di Sommariva del Bosco;

Euro 195.800 fatture da ricevere da parte della Ditta Comai S.p.A. per l'acquisto di una pala gommata nuova;

Euro 60.000 fatture da ricevere da parte della SISI s.r.l. per la depurazione delle acque scaricate dall'impianto di percolato;

Euro 53.167 fatture da ricevere da parte della Ditta AB Servizi S.p.A. per la gestione della discarica di Sommariva Perno.

#### NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE

La voce note di credito da emettere al 31 dicembre 2017 ammonta ad Euro 8.830 e si riferisce alle note di accredito da emettere nei confronti della SISI s.r.l. per errata imputazione tariffa.

#### DEBITI (Tributari entro esercizio successivo)

La voce ammonta ad Euro 144.475 e gli importi di maggior rilevanza sono di Euro 72.234 nei confronti dell'Erario per debito IRAP; Euro 27.309 nei confronti dell'Erario per debito IRES; Euro 21.953 nei confronti dell'Erario per debito IRPEF ed Euro 20.417 nei confronti della Provincia di Cuneo per ecotasse.

**DEBITI (Verso Istituti previdenziali e sicurezza sociale esigibili entro esercizio successivo)**

La voce ammonta ad Euro 46.347 e si riferisce al debito nei confronti dell'INPS, dell'INPDAP e dell'INAIL per contributi previdenziali ed assistenziali nonché per assicurazione infortuni.

**DEBITI (Altri debiti esigibili entro esercizio successivo)**

Gli importi di maggior rilevanza riferiti a suddetta voce sono i seguenti:

Euro 206.314 relativo al debito Vs Comune di Sommariva Bosco per contributo dovuto in forza dell'art. 16 della L.R. 24/2002;

Euro 163.762 relativo al debito Vs Comune di Sommariva Perno per contributo dovuto in forza dell'art. 16 della L.R. 24/2002.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 4.570.696                  | (1.305.083)               | 3.265.613                | 0                                | 3.265.613                        |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 2.385.621                  | (168.439)                 | 2.217.182                | 2.217.182                        | -                                |
| <b>Debiti tributari</b>   | 161.784                    | (17.309)                  | 144.475                  | 144.475                          | -                                |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 41.105                     | 5.242                     | 46.347                   | 46.347                           | -                                |
| <b>Altri debiti</b>   | 1.329.390                  | (939.077)                 | 390.313                  | 390.313                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>  | 8.488.596                  | (2.424.666)               | 6.063.930                | 2.798.317                        | 3.265.613                        |

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti relativi ai mutui distinti per durata residua

|   |                    |
|---|--------------------|
| debito in conto capitale esigibile entro l'esercizio successivo                   | € 1.020.479        |
| debito in conto capitale esigibile oltre es succ. e entro i 5 esercizi successivi | € 2.245.134        |
| debito in conto capitale esigibile oltre i 5 esercizi successivi                  | € 0                |
| <b>totale debiti residui in conto capitale</b>                                    | <b>€ 3.265.613</b> |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

I soci non hanno effettuato finanziamenti nei confronti di questa società.

## **Ratei e risconti passivi**

Il dettaglio dei ratei e risconti passivi viene illustrato nei seguenti prospetti:

### **RISCONTI PASSIVI**

| <b>DESCRIZIONE</b> | <b>IMPORTO 31/12/2017</b> |
|--------------------|---------------------------|
| <b>TOTALE</b>      | <b>Euro 0</b>             |

### **RATEI PASSIVI**

| <b>DESCRIZIONE</b>   | <b>IMPORTO 31/12/2017</b> |
|----------------------|---------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE | Euro 152.506              |
| <b>TOTALE</b>        | <b>Euro 152.506</b>       |

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

Relativamente ai ricavi dalle vendite e dalle prestazioni, ammontanti a complessivi Euro 9.171.935, articolati come segue:

| Categoria di attività            | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------|---------------------------|
| CORRISPETTIVO RIFIUTI SOLIDI URB | 5.105.865                 |
| RIMBORSO GESTIONE STAZIONI ECOL  | 1.882.999                 |
| CORRISPETTIVO FANGHI RAMAGLIE    | 1.399.709                 |
| CORRISPETT. TRATT. PLAST. ASSIM  | 404.110                   |
| PROVENTO CESSIONE BIOGAS         | 163.691                   |
| CORRISP.STRACCI E INGOMB.DISC.   | 117.001                   |
| ALTRI PROVENTI MINORI            | 98.560                    |
| <b>Totale</b>                    | <b>9.171.935</b>          |

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

La scomposizione dei ricavi per area geografica non si ritiene significativa di rilevanza.

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

#### **Sez. 11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (art. 2427 n. 11)**

Non vi sono proventi da partecipazioni.

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

#### **Sez. 12 - SITUAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 n. 12)**

Nel corso dell'anno 2017 sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario per un totale complessivo di Euro 1.378.

La società ha sostenuto oneri finanziari per complessivi Euro 235.076 così articolati

|   |              |
|---|--------------|
| Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4373803-00   | Euro 217.936 |
| Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4406936-00   | Euro 13.697  |
| Interessi passivi                                       | Euro 2.163   |
| Interessi passivi su mutuo C.R.B. S.p.A. n. 13/21/03367 | Euro 1.280   |

| Interessi e altri oneri finanziari |                |
|------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche                | 232.913        |
| Altri                              | 2.163          |
| <b>Totale</b>                      | <b>235.076</b> |

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce non rileva alcun dato.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Costi di entità o incidenza eccezionali.

Non si sono rilevati costi di entità o incidenza eccezionali nel corso dell'esercizio.

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

Si è provveduto ad accantonare, per l'anno 2017 per imposte dell'esercizio, un ammontare complessivo di Euro 152.319 così articolato:

Euro 77.486 per I.R.A.P.

Euro 1.156 per I.M.U.

Euro 73.677 per I.R.E.S.

Non si sono rilevate imposte differite o anticipate.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **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                   | 1            |
| Impiegati                | 8            |
| Operai                   | 20           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>30</b>    |

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 21.136         | 17.160  |

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La società non presenta contratti derivati che debbano essere oggetto di specifica valutazione in base al criterio del "fair value"

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Sez. 3 bis- RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI (art. 2427 n. 3 Bis)**

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

### **Sez. 17 - NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' (art. 2427 n. 17)**

La società non ha alcuna azione.

### **Sez. 18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI O TITOLI O VALORI SIMILI (art. 2427 n. 18)**

La nostra società, in quanto società a responsabilità limitata, non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

### **Sez. 19 - STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427 n. 19)**

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

### **Sez. 19 bis - FINANZIAMENTI ALLA SOCIETA' DA PARTE DEI SOCI (art. 2427 n. 19 bis)**

I soci non hanno effettuato finanziamenti alla società.

### **Sez. 20 e 21 - PATRIMONI DESTINATI IN VIA ESCLUSIVA AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 nn. 20 e 21)**

La società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ed altresì non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di specifici affari.

### **Sez. 22 - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 n. 22)**

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

### **Sez. 22 bis - OPERAZIONI REALIZZATE CON LE PARTI CORRELATE (art. 2427 n. 22 BIS)**

Non si sono rilevate operazioni con parti correlate.

Si rappresenta che l'Assemblea del CO.A.B.SE.R., con delibera n. 7 del 28 marzo 2011, ha disposto l'assegnazione ai Comuni consorziati delle quote di proprietà delle proprie partecipazioni al capitale sociale di S.T.R. in proporzione al numero degli abitanti residenti in ciascun Comune alla data del 31 dicembre 2010.

Detta cessione di quote, avvenuta sotto forma di assegnazione in natura delle indicate partecipazioni, è stata regolarizzata con atto redatto dal Dr. Stefano Corino, Notaio in Alba, in data 29 marzo 2011. Gli effetti delle assegnazioni hanno avuto decorrenza dal 31 dicembre 2011.

L'assemblea societaria, con delibera in data 13 febbraio 2017, ha approvato lo schema di contratto di servizio relativo alla "Ricognizione degli obblighi per la gestione degli impianti destinati al servizio integrato di raccolta, trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti e d'igiene urbana". Detto contratto di servizio è stato formalmente sottoscritto dai rappresentanti legali di questa società e del Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti in data 27 febbraio 2017.

In ragione dell'art. 13 di detta convenzione "Il Consorzio continua transitoriamente a fatturare agli Enti Locali consorziati il corrispettivo del servizio integrato di raccolta, trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti e di igiene urbana. A sua volta, STR srl fatturerà al Consorzio le spese sostenute per la gestione dei servizi di cui al presente contratto. Giusta quanto previsto dalla delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 10 del 26 luglio 2011, ed a seguito della futura soppressione dei Consorzi di Bacino, STR emetterà le fatture direttamente ai singoli comuni soci."

### **Sez. 22 ter - NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 22 TER)**

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi natura od obiettivi economici.

**PRIVACY - REDAZIONE DEL DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA (punto 26, Allegato B), D. Lgs. 30 giugno 2003, n. 196)** La Società in data 30 novembre 2005 e quindi nei termini stabiliti dalla normativa ha provveduto a redigere il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

Il Collegio Sindacale, con verbale in data 23 luglio 2012, ha preso atto della Relazione predisposta da questa società in merito agli adempimenti sulla sicurezza in materia di privacy.

### **RIVALUTAZIONI MONETARIE**

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

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a Euro 220.060 come segue:

- € 49.046 a riserva legale;
- € 171.014 distribuiti ai soci, come dividendo.

Confidiamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio, in modo che l'Assemblea possa avere adeguati strumenti di valutazione.

Alba, li 4 aprile 2018

Il Presidente  
*Ing. Giovanni RANIERI*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto, professionista incaricato alla registrazione, ai sensi dell'art. 31 L.340/200, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cuneo - Autorizzazione n.11981/2000/2 del 29/12/2000.