

S.T.R. Societa' Trattamento Rifiuti Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | PIAZZA RISORGIMENTO, 1 - 12051 ALBA (CN) |
| Codice Fiscale | 02996810046 |
| Numero Rea | CN 000000253897 |
| P.I. | 02996810046 |
| Capitale Sociale Euro | 2.500.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 381100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 19.082 | 26.028 |
| 7) altre | 121.905 | 76.105 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 140.987 | 102.133 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 9.088.204 | 9.436.115 |
| 2) impianti e macchinario | 3.929.729 | 3.800.804 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 122.503 | 61.366 |
| 4) altri beni | 79.331 | 55.343 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 13.219.767 | 13.353.628 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 13.360.754 | 13.455.761 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 28.117 | 13.824 |
| 5) acconti | 13.291 | 0 |
| Totale rimanenze | 41.408 | 13.824 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.022.990 | 6.561.319 |
| Totale crediti verso clienti | 6.022.990 | 6.561.319 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.606 | 598.292 |
| Totale crediti tributari | 20.606 | 598.292 |
| 5-ter) imposte anticipate | 150.685 | 113.144 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 112.934 | 22.928 |
| Totale crediti verso altri | 112.934 | 22.928 |
| Totale crediti | 6.307.215 | 7.295.683 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 177.268 | 237.679 |
| 3) danaro e valori in cassa | 155 | 24 |
| Totale disponibilità liquide | 177.423 | 237.703 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.526.046 | 7.547.210 |
| D) Ratei e risconti | 34.714 | 57.018 |
| Totale attivo | 19.921.514 | 21.059.989 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.500.000 | 2.500.000 |
| IV - Riserva legale | 383.250 | 334.204 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Varie altre riserve | 4.347.094 | 4.347.094 |
| Totale altre riserve | 6.347.094 | 6.347.094 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 149.695 | 220.060 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale patrimonio netto | 9.380.039 | 9.401.358 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 208.352 |
| 4) altri | 5.496.184 | 4.930.074 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 5.496.184 | 5.138.426 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 338.792 | 303.769 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.245.133 | 3.265.613 |
| Totale debiti verso banche | 2.245.133 | 3.265.613 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.832.510 | 2.217.182 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.832.510 | 2.217.182 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 192.528 | 144.475 |
| Totale debiti tributari | 192.528 | 144.475 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 66.882 | 46.347 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 66.882 | 46.347 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 180.214 | 390.313 |
| Totale altri debiti | 180.214 | 390.313 |
| Totale debiti | 4.517.267 | 6.063.930 |
| E) Ratei e risconti | 189.232 | 152.506 |
| Totale passivo | 19.921.514 | 21.059.989 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.330.205 | 9.171.935 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 3.000 |
| altri | 685.758 | 548.557 |
| Totale altri ricavi e proventi | 685.758 | 551.557 |
| Totale valore della produzione | 10.015.963 | 9.723.492 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 334.833 | 233.186 |
| 7) per servizi | 5.553.175 | 5.492.432 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 96.938 | 59.695 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.015.317 | 828.253 |
| b) oneri sociali | 342.137 | 258.347 |
| c) trattamento di fine rapporto | 67.910 | 57.594 |
| Totale costi per il personale | 1.425.364 | 1.144.194 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 54.515 | 36.171 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.368.335 | 1.247.748 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 29.000 | 32.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.451.850 | 1.315.919 |
| 13) altri accantonamenti | 357.759 | 164.468 |
| 14) oneri diversi di gestione | 354.079 | 707.521 |
| Totale costi della produzione | 9.573.998 | 9.117.415 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 441.965 | 606.077 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4.761 | 1.378 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4.761 | 1.378 |
| Totale altri proventi finanziari | 4.761 | 1.378 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 165.031 | 235.076 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 165.031 | 235.076 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (160.270) | (233.698) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 281.695 | 372.379 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 132.000 | 152.319 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 132.000 | 152.319 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 149.695 | 220.060 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 149.695 | 220.060 |
| Imposte sul reddito | 132.000 | 152.319 |
| Interessi passivi/(attivi) | 160.270 | 233.698 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 441.965 | 606.077 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 425.669 | 222.062 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.422.850 | 1.283.919 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.848.519 | 1.505.981 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 2.290.484 | 2.112.058 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (27.584) | (193) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 538.329 | 465.212 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (384.672) | (168.439) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 22.304 | 47.843 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 36.726 | 19.622 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 308.628 | (939.320) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 493.731 | (575.275) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.784.215 | 1.536.783 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (160.270) | (233.698) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (132.000) | (152.319) |
| (Utilizzo dei fondi) | (1) | - |
| Altri incassi/(pagamenti) | (32.887) | (2.813) |
| Totale altre rettifiche | (325.158) | (388.830) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.459.057 | 1.147.953 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.234.474) | (402.320) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (93.369) | (66.389) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.327.843) | (468.709) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | (1.305.083) |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.020.480) | - |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (171.013) | (171.014) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.191.493) | (1.476.097) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (60.279) | (796.853) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 237.679 | 1.034.396 |
| Danaro e valori in cassa | 24 | 160 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 237.703 | 1.034.556 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 177.268 | 237.679 |
| Danaro e valori in cassa | 155 | 24 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 177.423 | 237.703 |

Rendiconto finanziario, metodo diretto

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo diretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 10.554.292 | 10.188.706 |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti) | (6.466.046) | (7.573.378) |
| (Pagamenti al personale) | (1.336.919) | (1.081.358) |
| (Imposte pagate sul reddito) | (132.000) | (152.319) |
| Interessi incassati/(pagati) | (160.270) | (233.698) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.459.057 | 1.147.953 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.234.474) | (402.320) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (93.369) | (66.389) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.327.843) | (468.709) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | (1.305.083) |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.020.480) | - |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (171.013) | (171.014) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.191.493) | (1.476.097) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (60.279) | (796.853) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 237.679 | 1.034.396 |
| Danaro e valori in cassa | 24 | 160 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 237.703 | 1.034.556 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 177.268 | 237.679 |
| Danaro e valori in cassa | 155 | 24 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 177.423 | 237.703 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 2018 con un utile di Euro 149.695 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 2018 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Altre informazioni

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.

Nota integrativa, attivo

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle 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 31.12.2018.

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 |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 52.574 | 193.638 | 246.212 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 26.546 | 117.532 | 144.078 |
| Valore di bilancio | 26.028 | 76.105 | 102.133 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.761 | 91.608 | 93.369 |
| Ammortamento dell'esercizio | 8.707 | 45.808 | 54.515 |
| Totale variazioni | (6.946) | 45.800 | 38.854 |
| Valore di fine esercizio | | | |

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Costo | 54.335 | 285.245 | 339.580 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 26.546 | 117.532 | 144.078 |
| Valore di bilancio | 19.082 | 121.905 | 140.987 |

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:

| CATEGORIA | ANNI | ALIQUOTA |
|-------------------------------|------|----------|
| 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% |
| AUOCARRI | 5 | 20,00% |
| MACCHINE OPERATRICI | 5 | 20,00% |
| MEZZI PER LA RACCOLTA STRADA | 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 |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 17.156.090 | 13.170.903 | 90.460 | 367.386 | 30.784.839 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.719.975 | 9.370.099 | 29.094 | 312.043 | 17.431.211 |
| Valore di bilancio | 9.436.115 | 3.800.804 | 61.366 | 55.343 | 13.353.628 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 23.738 | 1.113.894 | 75.779 | 41.153 | 1.254.564 |
| Ammortamento dell'esercizio | 371.649 | 984.969 | 14.642 | 17.165 | 1.388.425 |
| Totale variazioni | (347.911) | 128.925 | 61.137 | 23.988 | (133.861) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 17.179.827 | 14.284.797 | 166.240 | 388.449 | 32.019.313 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.719.975 | 9.370.099 | 29.094 | 312.043 | 17.431.211 |
| Valore di bilancio | 9.088.204 | 3.929.729 | 122.503 | 79.331 | 13.219.767 |

Per quanto riguarda il cespite DISCARICA PRESSO CASCINA DEL MAGO l'ammortamento per l'esercizio 2018 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 2018 la S.T.R. ha trasmesso alla Provincia di Cuneo la relazione, redatta dai tecnici della Società, relativa a detta discarica, che quantificava in circa 22.593 tonnellate la disponibilità residua della discarica al 31 dicembre 2017 (esclusi i rifiuti utilizzati come copertura infrastrato). Tenendo conto che nel corso del 2018 sono state conferite in discarica 9.094 tonnellate, risulta che la disponibilità residua della discarica al 1° gennaio 2019 è pari a circa 13.499 tonnellate.

Il valore residuo della discarica al 01/01/2018 ammontava ad € 24.220, pertanto l'ammortamento della discarica per l'esercizio in esame è stato determinato in circa Euro 9.748.

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 2018, sono state conferite 30.381 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 6.454.658, ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze € 41.408
 Crediti € 6.307.215
 Attività finanziarie non immobiliz. € 0
 Disponibilità liquide € 177.423
 Totale € 6.526.046

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 13.824 | 14.293 | 28.117 |
| Acconti | 0 | 13.291 | 13.291 |
| Totale rimanenze | 13.824 | 27.584 | 41.408 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La Società, al 31 dicembre 2018, 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 | 6.561.319 | (538.329) | 6.022.990 | 6.022.990 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 598.292 | (577.686) | 20.606 | 20.606 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 113.144 | 37.541 | 150.685 | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 22.928 | 90.006 | 112.934 | 112.934 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 7.295.683 | (988.468) | 6.307.215 | 6.156.530 |

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 3.959.154. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

Euro 1.810.352 da emettere nei confronti del CO.A.B.SE.R. per rimborso spese trattamento e smaltimento rifiuti solidi urbani;

Euro 2.043.529 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 29.000. Il saldo complessivo al 31 dicembre 2018 del Fondo, ammonta ad Euro 258.500 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 20.606, di cui Euro 20.199 relativi a crediti nei confronti dell'Erario per accise sui carburanti utilizzati per i mezzi che circolano su strada.

ALTRI CREDITI (C II 5 quater) - vs altri

La voce evidenza crediti vs altri per un totale di Euro 112.934 di cui Euro 110.247 per note di credito da ricevere.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 237.679 | (60.411) | 177.268 |
| Denaro e altri valori in cassa | 24 | 131 | 155 |
| Totale disponibilità liquide | 237.703 | (60.280) | 177.423 |

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio risconti attivi viene illustrato come segue:

DESCRIZIONE

IMPORTO

| | | |
|----------------------|-------------|---------------|
| ABBONAMENTI | Euro | 1.940 |
| ASSICURAZIONI VARIE | Euro | 2.635 |
| POLIZZE FIDEJUSSORIE | Euro | 30.126 |
| PEDAGGI E PARCHEGGI | Euro | 13 |
| TOTALE | Euro | 34.714 |

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 | Decrementi | | |
| Capitale | 2.500.000 | - | - | | 2.500.000 |
| Riserva legale | 334.204 | 49.046 | - | | 383.250 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 2.000.000 | - | - | | 2.000.000 |
| Varie altre riserve | 4.347.094 | - | - | | 4.347.094 |
| Totale altre riserve | 6.347.094 | - | - | | 6.347.094 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 220.060 | - | 220.060 | 149.695 | 149.695 |
| Totale patrimonio netto | 9.401.358 | 49.046 | 220.060 | 149.695 | 9.380.039 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|-----------|
| | 4.347.094 |
| Totale | 4.347.094 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo |
|-----------------------------|-----------|
| Capitale | 2.500.000 |
| Riserva legale | 383.250 |
| Altre riserve | |
| Riserva straordinaria | 2.000.000 |
| Varie altre riserve | 4.347.094 |
| Totale altre riserve | 6.347.094 |
| Totale | 9.230.344 |

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 |
|---------------|------------------|
| | 4.347.094 |
| Totale | 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 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 208.352 | 4.930.074 | 5.138.426 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 357.759 | 357.759 |
| Utilizzo nell'esercizio | 208.352 | - | 208.352 |
| Altre variazioni | - | 208.351 | 208.351 |
| Totale variazioni | (208.352) | 566.110 | 357.758 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 5.496.184 | 5.496.184 |

FONDI PER RISCHI E ONERI

(B 2 - Imposte)

La voce B 2 (Fondi Imposte) ammontava a bilancio 2017 ad Euro 208.352,00 e rappresentava 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, interamente disponibile a seguito della accettazione della conciliazione rappresentata in narrativa, risulta eccedente rispetto alle finalità originarie.

Si è pertanto provveduto alla riqualificazione del medesimo tra i fondi rischi ed oneri generici (B.4 - Altri fondi)

FONDI PER RISCHI E ONERI

(B 4 - Altri fondi)

La voce ammonta a complessivi Euro 5.496.184 così articolati:

Fondo gestione post chiusura nuova discarica per Euro 3.147.300;

Fondo copertura nuova discarica per Euro 1.808.947;

Fondo per rischi ed oneri vari per Euro 208.352;

Fondo rischi spese legali Euro 102.229;

Fondo Sommariva del Bosco Euro 82.819;

Fondo Sommariva Perno Euro 146.537.

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 2018 e trasmessa alla Provincia, che quantifica in circa 22.593 tonnellate la disponibilità residua della discarica al 31.12.2017 e tenuto conto che nel corso dell'anno 2018 sono state conferite in discarica 9.094 tonnellate, risulta che la disponibilità residua della discarica al 1/1/2019 è pari a circa 13.499 tonnellate. Pertanto gli accantonamenti ai due fondi sono stati fatti in ragione di dette 9.094 tonnellate conferite nel corso del 2018 rispetto alle 22.593 tonnellate conferibili dal 01.01.2018.
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 31.12.2017 ammontava ad Euro 1.807.835; l'accantonamento fatto nel 2018 è pari a Euro 1.112; il fondo al 31.12.2018 ammonta pertanto ad Euro 1.808.947.
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 31.12.2017 ammontava ad Euro 3.020.010; l'accantonamento fatto nel 2018 è pari a Euro 127.290; il fondo al 31.12.2018 ammonta pertanto ad Euro 3.147.300.
- un fondo per rischi per spese legali cause in corso ammontante ad Euro 102.229.
- un fondo per accantonamento per i Comuni sede della discarica e dell'impianto di trattamento rifiuti, ammontante rispettivamente ad Euro 82.819 per il Comune di Sommariva del Bosco e ad Euro 146.537 per il Comune di Sommariva Perno.

Detto fondo è stato determinato secondo i criteri previsti dalle convenzioni in essere con detti Comuni e stipulate, in conformità all'art.16 della L.R. 24/2002, al fine di determinare l'entità del ristoro degli oneri, in capo a detti comuni, derivanti dalla presenza degli impianti di trattamento presso i citati comuni. Con L.R. 01/2018 è stato abrogato, a far data dal 28/06/2018, il succitato art.16 della l.r. 24/2002, e sono tuttora in corso di definizione le modalità di riconoscimento delle eventuali compensazioni a beneficio dei succitati comuni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 303.769 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 61.618 |
| Utilizzo nell'esercizio | 26.595 |
| Totale variazioni | 35.024 |
| Valore di fine esercizio | 338.792 |

La voce ammontante ad Euro 338.792 rileva il debito al 31 dicembre 2018 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 2.245.133,22 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale dei mutui che questa società ha contratto per:

Euro 2.122.268,92 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 122.864,30 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.

DEBITI (Verso fornitori entro esercizio successivo)

In particolare detta voce include debiti per FATTURE DA RICEVERE ammontanti a complessivi Euro 1.068.876. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

Euro 448.903 fatture da ricevere da parte della Ditta AB Servizi S.p.A. per la gestione dell'impianto Nuovo Rocket di Sommariva del Bosco;

Euro 250.248 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 57.828 fatture da ricevere da parte dello CSEA per lo smaltimento di RSU conferiti fuori bacino.

Euro 56.253 fatture da ricevere da parte della SISI s.r.l. per la depurazione delle acque scaricate dall'impianto di percolato.

DEBITI (Tributari entro esercizio successivo)

La voce ammonta ad Euro 192.528 e gli importi di maggior rilevanza sono di Euro 89.679 nei confronti dell'Erario per debito IRAP; Euro 41.165 nei confronti dell'Erario per debito IRES; Euro 31.533 nei confronti dell'Erario per debito IRPEF, Euro 18.960 nei confronti dell'Erario per debito IVA ed Euro 9.434 nei confronti della Provincia di Cuneo per ecotasse.

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

La voce ammonta ad Euro 66.882 e si riferisce al debito nei confronti dell'INPS, dell'INPDAP, dell'INAIL, del Fondo Fasda e di Fondi pensione volontari 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 97.101 relativo al debito Vs Comune di Sommariva Bosco per contributo dovuto in forza dell'art. 16 della L.R. 24/2002;

Euro 67.181 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 3.265.613 | (1.020.480) | 2.245.133 | - | 2.245.133 |
| Debiti verso fornitori | 2.217.182 | (384.672) | 1.832.510 | 1.832.510 | - |
| Debiti tributari | 144.475 | 48.053 | 192.528 | 192.528 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 46.347 | 20.535 | 66.882 | 66.882 | - |
| Altri debiti | 390.313 | (210.099) | 180.214 | 180.214 | - |
| Totale debiti | 6.063.930 | (1.546.663) | 4.517.267 | 2.272.134 | 2.245.133 |

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

| | |
|---|--------------------|
| debito in conto capitale esigibile entro l'esercizio successivo | € 1.078.936 |
| debito in conto capitale esigibile oltre es succ. e entro i 5 esercizi successivi | € 1.166.197 |
| debito in conto capitale esigibile oltre i 5 esercizi successivi | € 0 |
| totale debiti residui in conto capitale | € 2.245.133 |

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

| DESCRIZIONE | IMPORTO 31/12/2018 |
|--------------------|---------------------------|
| TOTALE | Euro 0 |

RATEI PASSIVI

| DESCRIZIONE | IMPORTO 31/12/2018 |
|----------------------|---------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE | Euro 189.232 |
| TOTALE | Euro 189.232 |

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 9.330.205, articolati come segue:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------|---------------------------|
| CORRISPETTIVO RIFIUTI SOLIDI URB | 4.750.998 |
| RIMBORSO GESTIONE STAZIONI ECOL | 2.043.529 |
| CORRISPETTIVO FANGHI RAMAGLIE | 1.480.966 |
| CORRISPETT. TRATT. PLAST. ASSIM | 592.044 |
| PROVENTO CESSIONE BIOGAS | 141.744 |
| CORRISP.SERVIZI C/O COMUNI SOCI | 156.282 |
| CORRISPETTIVO VAGLIO | 93.360 |
| CORRISO.STRACCI E INGOMB.DISC. | 57.747 |
| ALTRI PROVENTI MINORI | 13.535 |
| Totale | 9.330.205 |

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 2018 sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario per un totale complessivo di Euro 1.566.

Inoltre sono stati rimborsate da parte dell'Erario delle ritenute d'acconto subite negli anni precedenti che hanno maturato Euro 3.194 di interessi attivi.

La società ha sostenuto oneri finanziari per complessivi Euro 165.031 così articolati:

Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4373803-00 Euro 164.243;

Interessi passivi su mutuo C.R.B. S.p.A. n. 13/21/03367 Euro 788.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 165.031 |
| Totale | 165.031 |

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 2018 per imposte dell'esercizio, un ammontare complessivo di Euro 132.000 così articolato:

Euro 89.679 per I.R.A.P.

Euro 1.156 per I.M.U.

Euro 41.165 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 | 9 |
| Operai | 23 |
| Totale Dipendenti | 34 |

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.

D. Lgs. N. 101 10 agosto 2018 di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 che abroga la direttiva 95/46/CE

In data 24 maggio 2018 il Presidente ha provveduto alla designazione del Responsabile della Protezione dei Dati personali (RPD) individuato nella persona dell'avvocato Cristiano Burdese del Foro di Torino.

Il predetto, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 39, par. 1 del RGPD, è incaricato di svolgere, in piena autonomia e indipendenza, i seguenti compiti e funzioni:

- a) informare e fornire consulenza ai titolari del trattamento o al responsabile del trattamento nonché ai dipendenti che eseguono il trattamento in merito agli obblighi derivanti dal RGPD, nonché da altre disposizioni nazionali o dell'Unione relative alla protezione dei dati;
- b) sorvegliare l'osservanza del RGPD, di altre disposizioni nazionali o dell'Unione relative alla protezione dei dati nonché delle politiche dei titolari del trattamento o del responsabile del trattamento in materia di protezione dei dati personali, compresi l'attribuzione delle responsabilità, la sensibilizzazione e la formazione del personale che partecipa ai trattamenti e alle connesse attività di controllo;

- c) fornire, se richiesto, un parere in merito alla valutazione d'impatto sulla protezione dei dati e sorvegliarne lo svolgimento ai sensi dell'articolo 35 del RGPD;
- d) cooperare con il Garante per la protezione dei dati personali;
- e) fungere da punto di contatto con il Garante per la protezione dei dati personali per questioni connesse al trattamento, tra cui la consultazione preventiva di cui all'articolo 36, ed effettuare, se del caso, consultazioni relativamente a qualunque altra questione;
- f) fornire assistenza in merito ad eventuali novità normative (linee guida e Provvedimenti dell'Autorità Garante della Privacy);
- g) fornire assistenza metodologica in merito alla gestione del Registro delle attività di trattamento;
- h) fornire assistenza metodologica in merito alla valutazione dei rischi associati al trattamento dei dati;
- i) gestire i flussi informativi con il vertice amministrativo, nonché con gli organi di controllo societari affinché questi siano a conoscenza delle raccomandazioni al titolare (ad es. attraverso la redazione di una relazione annuale).

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 149.695 come segue:

- €85.507 a riserva legale;
- €64.188 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 lì, 22 maggio 2019

Il Presidente
Ing. Giovanni RANIERI