

S.T.R. Societa' Trattamento Rifiuti Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.090	3.189
7) altre	44.825	27.162
Totale immobilizzazioni immateriali	71.915	30.351
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.781.477	10.130.806
2) impianti e macchinario	4.318.278	4.625.977
3) attrezzature industriali e commerciali	65.984	3.060
4) altri beni	33.317	43.881
Totale immobilizzazioni materiali	14.199.056	14.803.724
Totale immobilizzazioni (B)	14.270.971	14.834.075
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.631	10.629
5) acconti	0	3.780
Totale rimanenze	13.631	14.409
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.026.531	7.271.242
Totale crediti verso clienti	7.026.531	7.271.242
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.382	546.055
Totale crediti tributari	567.382	546.055
5-ter) imposte anticipate	141.470	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.336	139.354
Totale crediti verso altri	37.336	139.354
Totale crediti	7.772.719	7.956.651
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.034.396	397.496
3) danaro e valori in cassa	160	139
Totale disponibilità liquide	1.034.556	397.635
Totale attivo circolante (C)	8.820.906	8.368.695
D) Ratei e risconti	104.861	60.623
Totale attivo	23.196.738	23.263.393
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
IV - Riserva legale	322.126	310.525
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.000.000	2.000.000
Varie altre riserve	4.288.619	4.239.218
Totale altre riserve	6.288.619	6.239.218
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	241.567	232.016

Totale patrimonio netto	9.352.312	9.281.759
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	208.352	600.000
4) altri	4.765.606	4.519.550
Totale fondi per rischi ed oneri	4.973.958	5.119.550
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	248.988	207.937
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.305.083	1.235.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.265.613	4.570.687
Totale debiti verso banche	4.570.696	5.806.036
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.385.621	2.214.658
Totale debiti verso fornitori	2.385.621	2.214.658
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.784	64.590
Totale debiti tributari	161.784	64.590
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.105	29.467
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.105	29.467
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.329.390	436.366
Totale altri debiti	1.329.390	436.366
Totale debiti	8.488.596	8.551.117
E) Ratei e risconti	132.884	103.030
Totale passivo	23.196.738	23.263.393

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.566.195	9.502.012
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.352
altri	510.861	418.517
Totale altri ricavi e proventi	510.861	420.869
Totale valore della produzione	10.077.056	9.922.881
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.503	246.434
7) per servizi	5.685.830	5.883.138
8) per godimento di beni di terzi	60.799	18.690
9) per il personale		
a) salari e stipendi	778.453	616.304
b) oneri sociali	229.555	196.673
c) trattamento di fine rapporto	49.463	36.216
Totale costi per il personale	1.057.471	849.193
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.183	11.505
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.272.798	1.284.421
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.000	36.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.328.981	1.332.426
12) accantonamenti per rischi	0	100.000
13) altri accantonamenti	253.128	67.676
14) oneri diversi di gestione	840.267	627.742
Totale costi della produzione	9.404.979	9.125.299
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	672.077	797.582
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.169	1.671
Totale proventi diversi dai precedenti	19.169	1.671
Totale altri proventi finanziari	19.169	1.671
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	301.691	367.323
Totale interessi e altri oneri finanziari	301.691	367.323
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(282.522)	(365.652)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	389.555	431.930
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	147.988	199.914
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	147.988	199.914
21) Utile (perdita) dell'esercizio	241.567	232.016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	241.567	232.016
Imposte sul reddito	147.988	199.914
Interessi passivi/(attivi)	282.522	365.652
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	672.076	797.582
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	302.591	203.892
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.295.981	1.295.926
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.598.572	1.499.818
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.270.648	2.297.400
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	778	(9.613)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	106.240	(188.610)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	170.513	372.813
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(44.238)	11.695
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	29.854	15.144
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.082.998	(430.328)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.346.145	(228.899)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.616.793	2.068.501
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(282.522)	(365.652)
(Imposte sul reddito pagate)	(147.988)	(199.914)
(Utilizzo dei fondi)	(398.720)	347.782
Altri incassi/(pagamenti)	(8.412)	(352.050)
Totale altre rettifiche	(837.642)	(569.834)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.779.151	1.498.667
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(668.130)	(355.166)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.747)	(2.799)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(7.021)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(732.877)	(364.986)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	65.997
(Rimborso finanziamenti)	(1.235.340)	(1.235.341)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(171.013)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.406.353)	(1.169.344)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	639.921	(35.663)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	397.496	433.137

Danaro e valori in cassa	139	152
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	397.635	433.289
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.034.396	397.496
Danaro e valori in cassa	160	139
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.034.556	397.635

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	10.183.296	9.734.271
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(5.977.265)	(6.255.951)
(Pagamenti al personale)	(996.370)	(816.189)
(Altri pagamenti)	-	(597.898)
(Imposte pagate sul reddito)	(147.988)	(199.914)
Interessi incassati/(pagati)	(282.522)	(365.652)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.779.151	1.498.667
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(668.130)	(355.166)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.747)	(2.799)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(7.021)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(732.877)	(364.986)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	65.997
(Rimborso finanziamenti)	(1.235.340)	(1.235.341)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(171.013)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.406.353)	(1.169.344)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	639.921	(35.663)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	397.496	433.137
Danaro e valori in cassa	139	152
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	397.635	433.289
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.034.396	397.496
Danaro e valori in cassa	160	139
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.034.556	397.635

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

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 2016 con un utile di Euro 241.567 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 2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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 31.12.2016.

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	13.602	101.475	115.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.413	74.313	84.726
Valore di bilancio	3.189	27.162	30.351
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	31.350	33.396	64.746
Ammortamento dell'esercizio	7.449	15.733	23.182
Totale variazioni	23.901	17.663	41.564
Valore di fine esercizio			
Costo	44.952	134.871	179.823
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.413	74.313	84.726
Valore di bilancio	27.090	44.825	71.915

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%
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%

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	17.100.989	12.365.803	17.521	390.574	29.874.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.970.183	7.739.826	14.461	342.065	15.066.535
Valore di bilancio	10.130.806	4.625.977	3.060	43.881	14.803.724
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	28.224	561.881	67.962	22.605	680.672
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	12.542	-	-	12.542
Ammortamento dell'esercizio	377.553	857.038	5.038	33.169	1.272.798
Totale variazioni	(349.329)	(307.699)	62.924	(10.564)	(604.668)
Valore di fine esercizio					
Costo	17.129.213	12.841.501	85.483	406.179	30.462.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.970.183	7.680.780	14.461	335.065	15.000.489
Valore di bilancio	9.781.477	4.318.278	65.984	33.317	14.199.056

Per quanto riguarda il cespite DISCARICA PRESSO CASCINA DEL MAGO l'ammortamento per l'esercizio 2016 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 gennaio 2016 e trasmessa alla Provincia, che quantificava in poco meno di 52.200 tonnellate la disponibilità residua della discarica al 31.12.2015 e tenuto conto che nel corso dell'anno 2016 sono state conferite in discarica 17.927 tonnellate, risulta che la disponibilità residua della discarica al 1/1/2017 è pari a circa 34.240 tonnellate.

Pertanto l'ammortamento della discarica per l'esercizio in esame è stato determinato in circa Euro 17.024.

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 2016, sono state conferite 32.902 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 8.820.906, ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze € 13.631
 Crediti € 7.772.719
 Attività finanziarie non immobiliz. € 0
 Disponibilità liquide € 1.034.556
 Totale € 8.820.906

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.629	3.002	13.631
Acconti	3.780	(3.780)	0
Totale rimanenze	14.409	(778)	13.631

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La Società, al 31 dicembre 2016, 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	7.271.242	(244.711)	7.026.531	7.026.531
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	546.055	21.327	567.382	567.382
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	141.470	141.470	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	139.354	(102.018)	37.336	37.336
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.956.651	(183.932)	7.772.719	7.631.249

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 3.589.583. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

Euro 2.000.000 da emettere nei confronti del CO.A.B.SE.R. per rimborso spese stazioni ecologiche;

Euro 1.494.893 da emettere nei confronti del CO.A.B.SE.R. per rimborso spese trattamento e smaltimento rifiuti solidi urbani.

L'accantonamento AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI è stato effettuato per Euro 33.000. Il saldo complessivo al 31 dicembre 2016 del Fondo, ammonta ad Euro 197.500 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 708.852, di cui Euro 566.914 relativi ad I.V.A.

ALTRI CREDITI (C II 5 quater) - vs altri

La voce evidenza crediti vs altri per un totale di Euro 37.336 di cui Euro 34.650 per note di credito da ricevere.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	397.496	636.900	1.034.396
Denaro e altri valori in cassa	139	21	160
Totale disponibilità liquide	397.635	636.921	1.034.556

Ratei e risconti attivi

Non si rilevano ratei attivi.

Il dettaglio risconti attivi viene illustrato come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
ABBONAMENTI	Euro 493
ASSICURAZIONI VARIE	Euro 29.872
POLIZZE FIDEJUSSORIE	Euro 74.392
COMMISSIONI	Euro 1
LICENZA SERVER	Euro 103
TOTALE	Euro 104.861

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	310.525	11.601	-		322.126
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.000.000	-	-		2.000.000
Varie altre riserve	4.239.218	49.401	-		4.288.619
Totale altre riserve	6.239.218	49.401	-		6.288.619
Utile (perdita) dell'esercizio	232.016	-	232.016	241.567	241.567
Totale patrimonio netto	9.281.759	61.002	232.016	241.567	9.352.312

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.500.000	
Riserva legale	322.126	A - B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.000.000	A - B
Varie altre riserve	4.288.619	E
Totale altre riserve	6.288.619	
Totale	9.110.745	

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	4.288.619	E	4.288.619
Totale	4.288.619		

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	600.000	4.519.550	5.119.550
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	253.128	253.128
Utilizzo nell'esercizio	391.648	7.072	398.720
Valore di fine esercizio	208.352	4.765.606	4.973.958

FONDI PER RISCHI E ONERI

(B 2 - Imposte)

La voce B 2 (Fondi Imposte) ammontava, all'inizio dell'esercizio in commento, ad Euro 600.000,00 e rappresentava l'accantonamento effettuato al 31 dicembre 2015 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.

Il totale delle imposte accertate ammonta a complessivi Euro 276.286,99 oltre ad interessi e sanzioni.

Avverso detti avvisi di accertamento STR ha presentato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Cuneo che, con sentenza del 17 settembre 2013, lo ha accolto dichiarando la nullità per difetto di motivazione degli stessi. Contro detta sentenza l'Agenzia delle Entrate - Direzione Provinciale di Cuneo ha presentato, in data 24 gennaio 2014 ricorso in appello presso la Commissione Tributaria Regionale di Torino. Con provvedimento in data 20 marzo 2014 venne affidato congiuntamente ai dottori commercialisti Boidi Massimo e Berzia Roberto l'incarico di redigere, presentare e discutere le "controdeduzioni" al citato ricorso in appello. La Commissione Tributaria Regionale, con sentenza nr. 52/31/16 pronunciata in data 19.01.2016, in parziale riforma della decisione di I grado ha:

- annullato gli avvisi di accertamento impugnati riferiti alle annate 2009 e 2010, limitatamente al recupero a tassazione delle quote di ammortamento di Euro 3.000,00 per ciascuna di dette annualità;
- respinto tutti gli ulteriori motivi di impugnazione fatti valere da questa società contro gli avvisi di accertamento oggetto di causa;
- dichiarato interamente compensate tra le parti le spese di lite di entrambi i gradi di giudizio.

Al fine di valutare la convenienza a coltivare ricorso in Cassazione avverso questa ultima sentenza, è stato richiesto all'Avv. Davide De Girolamo, con studio in Roma, il cui nominativo è stato suggerito all'uopo dai commercialisti Boidi e Berzia, un preliminare parere in merito e la proposta di onorario giudiziale per l'eventuale patrocinio di questa società in Cassazione.

L'avv. Davide De Girolamo ha specificato a tal fine che "pur nella difficoltà prognostica dell'esito di un giudizio che si innesta su accertamenti di fatto in parte non ulteriormente contestabili, risultano sicuramente prevalenti gli elementi che consigliano la prosecuzione del giudizio in Cassazione."

Con delibera del 25.02.2016 il Consiglio di Amministrazione, sentito il Presidente del Collegio Sindacale, ha deliberato di presentare ricorso in Cassazione avverso la sentenza della Commissione Tributaria Regionale nr. 52/31/16, affidando all'Avv. Davide De Girolamo dello Studio Legale Tributario Salvini Escalar e Associati Studio Legale Tributario di Roma, l'incarico di redigere, presentare e discutere l'anzidetto ricorso.

In data 19.04.2016 sono state notificate a questa società quattro intimazioni di pagamento, per gli anni 2007, 2008, 2009 e 2010, disposte a seguito della citata sentenza della Commissione tributaria regionale del Piemonte, per un totale di € 408.044,98, riferite per € 249.725,00 ad imposte, per € 63.990,28 ad interessi, per € 94.259,70 a sanzioni e per € 70,00 a diritti di notifica. Risultavano inoltre ancora in pendenza, sempre riferite alla citata sentenza, somme per imposte riferite alle annualità 2011 e 2012 per un totale di € 24.655,99, oltre interessi e sanzioni da quantificare

In data 05.05.2016 è stato effettuato, da parte di Funzionari dell'Agenzia delle Entrate della Direzione Provinciale di Cuneo, un controllo mirato nei confronti di questa società per gli anni di imposta 2011-2012-2013 ai sensi ed agli effetti dell'art. 52 del D.P.R. 633/1972 e dell'art. 33 del D.P.R. 600/1973, allo scopo di verificare la corretta applicazione della normativa fiscale con specifico riferimento alla voce di costo "contributo annuale Consorzio Roero Verde", successivamente alla data della verifica della Guardia di Finanza del marzo 2012.

In data 11.05.2016 i suddetti funzionari hanno redatto Processo di Verbale Costatazione in merito all'anzidetto controllo dal quale si rileva che "dalla documentazione contabile esaminata dalle operazione di controllo delle voci di bilancio e dalla loro conciliazione con il bilancio di verifica, non sono emersi rilievi in capo alla Società verificata relativamente agli anni d'imposta 2011-2012-2013."

A seguito di trattativa "stragiudiziale" con l'Agenzia Entrate, mirata alla definizione della controversia afferente le annualità 2007, 2008, 2009 e 2010, con riduzione alla metà dell'importo relativo alle sanzioni, è stato concordemente condiviso con l'Avvocato De Girolamo di non presentare il succitato ricorso in Cassazione, ma 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 in merito alle sopracitate intimazioni di pagamento.

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 per un totale di € 357.578,06 a fronte delle citate cartelle di pagamento pervenute in data 19.04.2016. Nel corso del mese di dicembre 2016 si è provveduto a liquidare la somma di € 34.069,79 a titolo di ravvedimento operoso sulle somme pendenti per le annualità 2011 e 2012.

Pertanto la voce B 2 (Fondi imposte), ammonta al 31.12.2016 ad Euro 208.352,00 e 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 4.765.606 così articolati:

Fondo gestione post chiusura nuova discarica per Euro 2.856.967;
 Fondo copertura nuova discarica per Euro 1.806.410;
 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 gennaio 2016 e trasmessa alla Provincia, che quantifica in poco meno di 52.200 tonnellate la disponibilità residua della discarica al 31.12.2015 e tenuto conto che nel corso dell'anno 2016 sono state conferite in discarica 17.927 tonnellate, risulta che la disponibilità residua della discarica al 1/1/2017 è pari a circa 34.273 tonnellate. Pertanto gli accantonamenti ai due fondi sono stati fatti in ragione di dette 17.927 tonnellate conferite nel corso del 2016 rispetto alle 52.168 tonnellate conferibili dal 01.01.2016. 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 31.12.2015 ammontava ad Euro 1.804.218; l'accantonamento fatto nel 2016 è pari a Euro 2.192; il fondo al 31.12.2016 ammonta pertanto ad Euro 1.806.410.
 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 31.12.2015 ammontava ad Euro 2.606.031; l'accantonamento fatto nel 2016 è pari a Euro 250.936. il fondo al 31.12.2016 ammonta pertanto ad Euro 2.856.967.
- 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	207.937
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.950
Utilizzo nell'esercizio	6.899
Totale variazioni	41.051
Valore di fine esercizio	248.988

La voce ammontante ad Euro 248.988 rileva il debito al 31 dicembre 2016 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 4.570.687,63 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale dei mutui che questa società ha contratto per:

Euro 4.017.058,67 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 339.865,10 al 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;

Euro 213.763,86 al debito 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 1.176.183. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

Euro 271.468 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 401.166 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 69.000 fatture da ricevere da parte della SISI s.r.l. per la depurazione delle acque scaricate dall'impianto di percolato;

Euro 54.876 fatture da ricevere da parte della ditta AMBIENTE 2.0 soc. cons. a r.l. per il servizio di gestione rifiuti presso le stazioni ecologiche.

NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE

La voce note di credito da emettere al 31 dicembre 2016 non rileva alcun dato per la società.

DEBITI (Tributari entro esercizio successivo)

La voce ammonta ad Euro 161.784 e gli importi di maggior rilevanza sono di Euro 72.773 nei confronti dell'Erario per debito IRAP ed Euro 40.100 nei confronti della Provincia di Cuneo per ecotasse.

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

La voce ammonta ad Euro 41.105 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 747.171 relativo al debito nei confronti della Cassa DD. PP. per il pagamento della rata con scadenza al 31 dicembre 2016;

Euro 198.769 relativo al debito Vs Comune di Sommariva Bosco per contributo dovuto in forza dell'art. 16 della L.R. 24/2002;

Euro 375.694 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.806.036	(1.165.606)	4.570.696	1.305.083	3.265.613	3.265.613
Debiti verso fornitori	2.214.658	170.963	2.385.621	2.385.621	-	-
Debiti tributari	64.590	97.194	161.784	161.784	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.467	11.638	41.105	41.105	-	-
Altri debiti	436.366	893.024	1.329.390	1.329.390	-	-
Totale debiti	8.551.117	7.213	8.488.596	5.222.983	3.265.613	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	€ 1.305.075
debito in conto capitale esigibile oltre es succ. e entro i 5 esercizi successivi	€ 3.265.613
debito in conto capitale esigibile oltre i 5 esercizi successivi	€ 0
totale debiti residui in conto capitale	€ 4.570.688

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 31/12/2016
TOTALE	Euro 0

RATEI PASSIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2016
IMPOSTA DI BOLLO BANCA D'ALBA	Euro 25
PERSONALE DIPENDENTE	Euro 132.859
TOTALE	Euro 132.884

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 9.566.195, articolati come segue:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVO RIFIUTI SOLIDI URB	5.494.893
RIMBORSO GESTIONE STAZIONI ECOL	2.000.000
CORRISPETTIVO FANGHI RAMAGLIE	1.137.124
CORRISPETT. TRATT. PLAST. ASSIM	660.577
PROVENTO CESSIONE BIOGAS	177.549
ALTRI PROVENTI MINORI	96.052
Totale	9.566.195

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 2016 sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario per un totale complessivo di Euro 19.169.

La società ha sostenuto oneri finanziari per complessivi Euro 301.691 così articolati

Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4373803-00	Euro 268.669
Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4406936-00	Euro 31.175
Interessi passivi su mutuo C.R.B. S.p.A. n. 13/21/03367	Euro 1.847

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	301.691
Totale	301.691

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.

In data 3 luglio 2016 si è verificato un fenomeno di autocombustione dei rifiuti stoccati presso il capannone di biostabilizzazione dell'impianto di Sommariva del Bosco.

Detto evento ha causato l'interruzione dell'attività impiantistica dal 5 luglio al 21 luglio 2016, per consentire il ripristino delle parti ammalorate.

Al fine di garantire la continuità del servizio di smaltimento svolto dalla Società, sono stati intrapresi appositi accordi con i gestori degli altri tre impianti dell'ATO Cuneese per consentirvi il conferimento dei rifiuti indifferenziati raccolti nel nostro bacino durante il sopraccitato periodo di fermo impianto.

Detti accordi, che hanno consentito il proseguimento del servizio di smaltimento per i Comuni soci senza soluzione di continuità, sono stati formalizzati tramite le seguenti comunicazioni:

- Consorzio SEA di Saluzzo con nota prot. 1907 del 4 luglio e successiva nota prot. 2001 del 18 luglio 2016, con le quali è stato comunicato il costo unitario di conferimento presso l'impianto A2A di Villafalletto, pari a 120,00 Euro/tonnellata e l'intendimento che, in caso di reciproca necessità di smaltimento di pari quantitativi del bacino Saluzzese, la STR si impegna a garantirne il trattamento alle medesime condizioni.

- ACSR S.p.A. di Borgo San Dalmazzo con nota prot. 1663 del 6 luglio 2016 con la quale è stato comunicato il costo unitario di 130,00 Euro/tonnellata.

- Consorzio ACEM di Ceva con nota prot. 5182/5.3.61/62B del 7 luglio 2016 e successiva nota prot. 6468/5.3.61/62b del 23/08/2016 con le quali è stato comunicato il costo unitario di conferimento presso l'impianto gestito da AMA S.p.A. di Magliano Alpi pari a 130,00 Euro/tonnellata.

Nel corso di detto periodo di fermo impianto di Sommariva del Bosco, sono state conferite le seguenti quantità di rifiuti indifferenziati da parte dei Comuni soci della STR:

- Presso impianto A2A di Villafalletto = 913,52 tonnellate;
- Presso impianto ACSR S.p.A. di Borgo San Dalmazzo = 184,26 tonnellate;
- Presso impianto ACEM, gestito da AMA S.p.A. di Magliano Alpi = 683,60 tonnellate.

I costi che complessivamente questa Società ha sostenuto per i suddetti servizi di smaltimento nel periodo dal 5 al 21 luglio 2016, ammontano quindi a:

- 109.622,40 Euro per i conferimenti presso A2A di Villafalletto (per conto Consorzio SEA di Saluzzo);
- 12.953,80 Euro per i conferimenti presso ACSR S.p.A. di Borgo San Dalmazzo;
- 88.868,00 Euro per i conferimenti presso AMA S.p.A. di Magliano Alpi (per conto ACEM).

Inoltre nel corso dell'evento i Vigili del Fuoco hanno utilizzato circa 2.000 tonnellate di acqua per lo spegnimento, determinando un maggiore peso specifico dei rifiuti stoccati nel capannone che, per disposizioni della Provincia di Cuneo, sono quindi stati rapidamente conferiti in discarica a Sommariva Perno.

Il costo variabile sostenuto da STR per lo smaltimento della FOS presso la discarica di Sommariva Perno ammonta mediamente a circa 68,00 Euro/tonnellata.

Tale maggiore peso specifico dei rifiuti ha comportato pertanto una maggiore spesa di Euro 136.000,00.

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

Si è provveduto ad accantonare, per l'anno 2016 per imposte dell'esercizio, un ammontare complessivo di Euro 147.988 così articolato:

Euro 79.794 per I.R.A.P.

Euro 1.156 per I.M.U.

Euro 67.038 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	7
Operai	15
Totale Dipendenti	24

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 241.567 come segue:

- Euro 12.078,35 (5%) a riserva legale;
- Euro 171.014,00 distribuiti ai soci, come dividendo;
- Euro 58.474,65 a fondo di riserva - altra riserva di capitale.

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

Alba, li 31 marzo 2017

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.