

CLARA spa

Sede in via A. Volta, 26/A - 44034 Copparo (FE)
 Codice Fiscale 01004910384 - Numero Rea FE - 149448
 P.I.: 01004910384

Capitale Sociale Euro 2.442.320 i.v.

Forma giuridica: Società per azioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 38.11.00

Bilancio al 31-12-2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ALLEGATO A – PIANI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI

TIPO DI IMMOBILIZZAZIONE	Aliquota di ammortamento	Vita media presunta complessiva
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costi di impianto e di ampliamento		
Costi avviamento Clara	20%	5 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		
Software acquistato in licenza d'uso	50%	2 anni
Software in licenza d'uso ex cmv attività diverse	50%	2 anni
Software in licenza d'uso ex cmv	50%	2 anni
Altre		
Manutenzioni beni di terzi –isole ecologiche	14,30%	7 anni
Manutenzione uffici via volta 26D	20%	5 anni
Oneri pluriennali cdr	3%	30 anni
Oneri plur.mutui	in base alla durata del mutuo	

TIPO DI IMMOBILIZZAZIONE	Aliquota di ammortamento	Vita media presunta complessiva
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Terreni e fabbricati		
Fabbricati strumentali	3%	34 anni
Fabbricati strumentali Area Patrimonio	3%	34 anni
Prefabbricato uffici ex cmv	10%	10 anni
Capannone Mirabello	3%	34 anni
Impianti e macchinario		
Impianti generici	15%	7 anni
Impianti specifici	10%	10 anni
Impianti elettrici	10%	10 anni
Impianti di allarme	20%	5 anni
Impianti di sollevamento	15%	6 anni
Impianto telefonico ex cmv	20%	5 anni
Impianto di riscaldamento/condizionamento ex cmv	12%	9 anni
Impianto elettrico ex cmv	20%	5 anni
Impianto aria compressa aspirazione ex cmv	12%	9 anni
Impianto di videosorveglianza ex smv	20%	5 anni
Impianto elettrico ex cmv e illuminazione iu	20%	5 anni
Attrezzature industriali e commerciali		
Attrezzature industriali	10%	10 anni
Attrezzatura varia e minuta	15%	6 anni
Autoveicoli da trasporto	20%	5 anni

Contenitori metallici	10%	10 anni
Attrezzatura iu ex cmv	12%	9 anni
Attrezzatura iu ex cmv inf.516,46	12%	9 anni
Attrezzatura ex cmv	10%	10 anni
Cassonetti campane e contenitori ex cmv	12%	9 anni
Cass.,camp.e cont. ex cmv inf. 516 €	12%	9 anni
Container scarrabili ex cmv	12%	9 anni
Bidone e contenitori pap ex cmv	10%	10 anni
Autocarri serv.gas ex cmv	20%	5 anni
Autocarri serv.iu ex cmv	20%	5 anni
Automezzi serv.iu spazz ex cmv	20%	5 anni
Altri beni		
Costruzioni leggere	10%	10 anni
Macchine d'ufficio ordinarie	12%	9 anni
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	5 anni
Arredamento	12%	9 anni
Autovetture	25%	4 anni
Impianti di comunicazione	20%	5 anni
Macchine ufficio elettriche ed elett. ex cmv	20%	5 anni
Macch.ufficio elettriche ed elett. Inf. 516,46 ex cmv	20%	5 anni
Arredi ex cmv	12%	9 anni
Arredi inf. 516,46 ex cmv	12%	9 anni
Autovetture serv.gas ex cmv	25%	4 anni
Autovetture serv.iu ex cmv	25%	4 anni

ALLEGATO B - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Variazioni della consistenza delle immobilizzazioni

Vengono indicati i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Per consentire la ricostruzione dei valori contabili relativi alle immobilizzazioni derivanti dall'operazione di fusione, nelle seguenti tabelle sono stati indicati i relativi costo storico e ammortamenti fino al 2016.

1 Costi di impianto e di ampliamento												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2017	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017
Spese avviamento Clara	189.834			37.967	151.867	31.480				183.347	44.263	139.084
Totale	189.834	-	-	37.967	151.867	31.480	-	-	-	183.347	44.263	139.084

3 Diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione opere dell'ingegno												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2017	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017
Softw are in licenza d'uso	441.582			415.735	25.847	58.646				84.493	40.509	43.984
Softw are in licenza d'uso ex CMV attività diverse	58.683			37.473	21.210					21.210	16.875	4.335
Softw are in licenza d'uso ex CMV attività diverse	30.869			19.719	11.150					11.150	5.574	5.576
Da operazione di fusione	89.552			57.192	32.360							
Totale	531.134	-	-	472.927	58.207	58.646	-	-	-	116.853	62.958	53.895

6 Immobilizzazioni in corso e acconti												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2016	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017
Costi di ricerca progetto plastica	558.310		558.300	-	10					10		10
Totale	558.310	-	558.300	-	10	-	-	-	-	10	-	10

CLARA spa
 Bilancio consuntivo al 31/12/2017
 Allegati alla nota integrativa

7 Altre												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2017	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017
Manutenzione beni di terzi isole ecologiche	801.919			665.023	136.896					136.896	136.896	0
Manutenzine uffici via volta D					-	2.533				2.533	507	2.026
	801.919	-	-	665.023	136.896	2.533	-	-	-	139.429	137.403	2.026
Oneri pluriennali CDR Scordichino	265.059			5.154	259.905	100.309				360.214	12.294	347.920
Oneri plur.CDR Vigarano	349.191			37.413	311.778					311.778	12.471	299.307
Oneri plur.CDR Poggio Renatico	130.536			17.299	113.237					113.237	4.354	108.883
Oneri plur.CDR Cento	685.503			75.997	609.506					609.506	20.565	588.941
Oneri plur.gest.discarica Bondeno	1.969.164			299.475	1.669.689					1.669.689	66.516	1.603.173
Oneri plur.migl.sismico cap.Bondeno	434.606			121.573	313.033					313.033	62.607	250.426
Oneri plur.mutuo chir.is.ecologiche Cento/Poggio	4.750			3.188	1.562					1.562	781	781
Oneri plur.mutuo chir.is.ecologiche Cento/Poggio	5.247			2.363	2.884					2.884	577	2.307
Oneri plur.mutuo ipot.Mirabello	3.058			1.177	1.881					1.881	314	1.568
Oneri plur.mutuo chir.CDR Mirabello	3.000			909	2.091					2.091	523	1.568
Oneri plur.mutuo chir.co Mirabello	6.000			1.818	4.182					4.182	1.045	3.136
Oneri plur.mutuo chir.BCE CDR scortichino	1.788			523	1.265					1.265	316	949
Oneri plur.mutuo chir.BCE software automezzi	685			320	365					365	183	182
Oneri plur.mutuo chir.riprist.cap.Bondeno	3.126			846	2.280					2.280	570	1.710
Oneri plur.mutuo chir.Cariparma autom.amb.	500			500	-					-		-
Oneri plur.mutuo chir.crc automezzi ia	1.938			904	1.034					1.034	517	517
Oneri plur.imp.sot.leasing	5.160			2.580	2.580					2.580	645	1.935
Da operazione di fusione	3.869.311	-	-	572.040	3.297.271		-	-	-			
Totale	4.671.230	-	-	1.237.063	3.434.167	102.842	-	-	-	3.397.580	184.276	3.213.303
										3.537.009	321.679	3.215.330

ALLEGATO C - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Variazioni della consistenza delle immobilizzazioni

Vengono indicati i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali

Per consentire la ricostruzione dei valori contabili relativi alle immobilizzazioni derivanti dall'operazione di fusione, nelle seguenti tabelle sono stati indicati i relativi costo storico e ammortamenti fino al 2016.

1 Terreni e fabbricati												
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni dell'esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2017	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017
Fabbricati strumentali	1.270.915			10.717	1.260.198	758.451				2.018.649	10.717	2.007.932
Fabbricati strumentali AREA Patrimonio	898.337			136.840	761.497	39.359				800.856	28.131	772.725
Terreni	582.500				582.500					582.500		582.500
	2.751.752	-	-	147.557	2.604.195	797.810	-	-	-	3.402.005	38.848	3.363.157
Terreno Mrabello	255.142				255.142					255.142		255.142
Prefabbricato uffici ex CMV	39.895			28.516	11.379					11.379	1.905	9.475
Capannone Mrabello	51.068			9.736	41.332					41.332	1.532	39.800
Terreno capannone Mrabello	12.767				12.767					12.767		12.767
Da operazione di fusione	358.872	-	-	38.252	320.620	-	-	-	-			
										320.620	3.437	317.184
Totale	3.110.624	-	-	185.809	2.924.815	797.810	-	-	-	3.722.626	42.285	3.680.341

2 Impianti e macchinario												
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2017	Amm.ti esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017
Impianti generici	13.438			13.438	-					-		-
Impianti specifici	471.508			259.639	211.869	7.100		-		218.969	37.367	181.602
Impianti elettrici	4.874			4.517	357					357	357	-
Impianti di allarme	5.867			3.906	1.961					1.961	784	1.177
Impianti generici ex Area service	4.730			4.730	-					-	-	-
Impianti specifici ex Area service	78.331			78.331	-					-	-	-
Impianti di sollevamento ex Area service	36.751		14.398	22.353	-					-	-	-
	615.499	-	14.398	386.914	214.187	7.100	-	-	-	221.287	38.509	182.779
Impianto telefonico ex CMV	6.017			6.017	-					-		-
Impianto di riscaldamento/condizionamento ex CMV	12.902			10.698	2.204					2.204	531	1.673
Impianto elettrico ex CMV	39.531			39.531	-					-		-
Impianto aria compressa aspirazione ex CMV	6.050			3.030	3.020					3.020	483	2.537
Impianto di videosorveglianza ex CMV	27.084			18.249	8.835					8.835	1.900	6.935
Impianto elettrico ex CMV e illuminazione iu	4.448			4.254	194					194	130	65
Da operazione di fusione	96.032	-	-	81.779	14.253	-	-	-	-			
										14.253	3.044	11.210
Totale	711.531	-	14.398	468.692	228.440	7.100	-	-	-	235.540	41.552	193.988

3 Attrezzature industriali e commerciali												
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni dell'esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2017	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017
Attrezzature industriali	4.111.084			2.541.116	1.569.968	225.299		-		1.795.267	266.473	1.528.794
Attrezzatura varia minuta e specifica	175.805			117.783	58.022	12.320				70.342	17.047	53.294
Autoveicoli da trasporto	4.153.309			3.548.752	604.557	27.500		5.283		626.774	249.009	377.765
Attrezzature ex Area Service	45.235			45.186	49					49	49	0
Autoveicoli da trasporto ex Area s.	173.480		75.106	98.374	-					-		-
Contentori metallici ex Area s.	36.870		25.949	10.786	135				-	135	30	105
	8.695.783	-	101.055	6.361.997	2.232.731	265.119	-	5.283	-	2.492.566	532.609	1.959.957
Attrezzatura iu ex cmv	431.963			202.485	229.478	6.412				235.890	45.522	190.368
Attrezzatura iu ex CMV inf.516,46	15.306			7.005	8.301	372				8.672	1.619	7.053
Attrezzatura ex CMV	5.648			2.139	3.509	1.559				5.068	643	4.425
Cassonetti campane e contentori ex CMV	1.790.832			1.408.632	382.200			54		382.146	88.347	293.799
Cass.,camp.e cont. ex CMV inf. 516 €	607.564			460.211	147.353	930		303		147.980	28.417	119.563
Container scarrabili ex CMV	660.813			387.572	273.241	57.910				331.151	47.971	283.180
Bidone e contentori pap ex CMV	553.143			27.657	525.486	80.267				605.753	59.328	546.425
Autocarri serv.gas ex CMV	22.472			22.472	-					-		-
Autocarri serv.iu ex CMV	1.696.887			984.479	712.408	253.007				965.415	216.217	749.199
Automezzi serv.iu spazz ex CMV	261.043			142.164	118.880					118.880	34.494	84.386
Da operazione di fusione	6.045.671	-	-	3.644.816	2.400.855		-		-			
										2.800.954	522.557	2.278.398
Totale	14.741.454	-	101.055	10.006.813	4.633.586	665.575	-	5.640	-	5.293.521	1.055.166	4.238.355

Si segnala la dismissione di contenitori stradali per la raccolta rifiuti ex Cmv per € 92.123 ammortizzati per € 92.068, la vendita di cassonetti inf. 516 ex Cmv per € 20.199 ammortizzati per € 18.897, la vendita di autovetture (ex Area) per € 12.400 completamente ammortizzate, la dismissione di autoveicoli da trasporto ex Area per € 187.904 ammortizzati per € 182.621, la dismissione di autocarri iu ex Cmv per € 92.198 completamente ammortizzati e la dismissione di autocarri serv.iu spazzamento ex Cmv per € 1.090 completamente ammortizzati.

CLARA spa
 Bilancio consuntivo al 31/12/2017
 Allegati alla nota integrativa

4 Altri beni													
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2016	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni dell'esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2017	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2017	
Costruzioni leggere	647.302			573.414	73.887					73.887	12.248	61.639	
Macchine da ufficio ordinarie	2.574			2.296	277					277	85	192	
Macchine da ufficio elettroniche	350.908			226.387	124.521	47.767				172.288	41.621	130.667	
Arredamento	428.455			341.043	87.412	20.120				107.532	17.120	90.412	
Autovetture	65.842			43.580	22.262	12.722				34.984	7.950	27.034	
Impianti di comunicazione	101.352			73.722	27.630	6.819				34.449	4.087	30.362	
Arredamento ex Area S.	18.534			18.534	-					-	-	-	
Macchine ufficio elett. Ed elettr. Ex Area s.	7.300			7.251	49					49	49	0	
Autovetture ex Area S.	18.917		5.593	13.324	-					-		-	
Impianti di comunicazione ex Area Service	3.321			3.321	-					-		-	
	1.644.504	-	5.593	1.302.872	336.039	87.428	-	-	-	423.467	83.160	340.307	
Macchine ufficio elettriche ed elet ex CMV	17.097			8.763	8.334	14.899				23.233	3.342	19.891	
Macch.ufficio elet. Inf. 516,46 ex CMV	23.963			2.550	21.413	-				21.413	4.792	16.621	
Arredi ex CMV	19.082			13.442	5.640					5.640	720	4.920	
Arredi inf. 516,46 ex CMV	9.963			4.590	5.373	1.969				7.342	1.081	6.261	
Telefoni cell. Ex CMV	1.454			1.454	-					-		-	
Autovetture serv_gas ex CMV	20.000			20.000	-					-		-	
Autovetture serv_iu ex CMV	13.404			13.404	-	8.141				8.141	1.018	7.123	
Da operazione di fusione	104.963	-	-	64.202	40.761		-	-	-				
										65.770	10.953	54.817	
Totale	1.749.467	-	5.593	1.367.075	376.800	112.437	-	-	-	489.237	94.113	395.124	

ALLEGATO D - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Contratti di leasing in corso

Nel corso dell'anno 2013, 2014 e 2015 sono stati stipulati i contratti di leasing individuati dal n. 1 al n. 24. Con l'operazione di fusione è stato acquisito un leasing relativo all'immobile strumentale in comune di Bondeno del costo di € 500.000 (n. 25).

La tabella sottostante riepiloga, quindi, i contratti dal n. 1 al n. 24 relativi ad automezzi con un'aliquota di ammortamento del 20% e il n. 25 relativo all'immobile con un'aliquota di ammortamento del 3%.

Leasing n.	Oggetto del leasing- automezzi per la raccolta rifiuti	Società di leasing	Data di stipula	Durata mesi	N. rate trimestrali	Costo del bene per il concedente	Importo rata	Canone anticipato	Prezzo di riscatto
1	N. 2 Iveco Autocargo ML 160 25P - 16 T	ICCREA Bancaimpresa	01/11/2013	60	19	181.200,00	9.496,04	18.120,00	1.812,00
2	N. 3 Isuzu P75 con minicompattatore	Albaleasing	01/12/2013	60	19	169.020,00	8.793,19	16.902,00	1.690,20
3	N. 2 Isuzu NPR 75 con minicompattatore	Albaleasing	01/12/2013	60	19	112.000,00	5.826,75	11.200,00	1.120,00
4	N. 1 Automezzo IVECO 3,5 t.	Iveco Capital	24/07/2014	60	19	34.094,00	1.920,48	3.409,40	340,94
5	N. 1 Automezzo IVECO 26 t.	Iveco Capital	05/09/2014	60	19	132.652,00	7.471,27	13.265,20	1.326,52
6	N. 2 Automezzo IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	24/07/2014	60	19	117.732,00	6.630,95	11.773,20	1.177,32
7	N. 1 Automezzo IVECO 18 t.	Iveco Capital	24/07/2014	60	19	99.830,00	5.622,70	9.983,00	998,30
8	N. 1 Automezzo IVECO 18 t.	Iveco Capital	05/09/2014	60	19	99.830,00	5.622,66	9.983,00	998,30
9	N. 6 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	15/10/2014	60	19	357.966,00	20.159,57	35.796,60	3.579,66
10	N. 3 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	21/11/2014	60	19	178.983,00	10.052,96	17.898,30	1.789,83
11	N. 2 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	15/10/2014	60	19	201.098,00	11.325,24	20.109,80	2.010,98
12	N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	15/10/2014	60	19	100.549,00	5.662,62	10.054,90	1.005,49
13	N. 1 Automezzi IVECO 26 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	133.068,00	7.493,99	13.306,80	1.330,68
14	N. 2 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	201.098,00	11.325,24	20.109,80	2.010,98
15	N. 1 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	12/12/2014	60	19	58.866,00	3.315,16	5.886,60	588,66
16	N. 1 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	58.866,00	3.315,16	5.886,60	588,66
17	N. 2 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	117.732,00	6.630,31	11.773,20	1.177,32
18	N. 1 Automezzi IVECO 3,5 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	34.094,00	1.920,07	3.409,40	340,94
19	N. 2 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	26/02/2015	60	19	120.110,00	6.725,10	12.011,00	1.201,10
20	N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	26/02/2015	60	19	104.504,00	5.851,30	10.450,40	1.045,04
21	N. 1 Automezzi IVECO 3,5 t.	Iveco Capital	26/02/2015	60	19	34.561,00	1.935,12	3.456,10	345,61
22	N. 2 Automezzi IVECO 7,5 t. + N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	21/07/2015	60	19	215.045,00	12.024,46	21.504,50	2.150,45
23	N. 1 Automezzi IVECO 26 t.	Iveco Capital	21/07/2015	60	19	129.318,00	7.230,95	12.931,80	1.293,18
24	N. 1 Automezzi IVECO 7,5 t. + N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	30/11/2015	60	19	159.056,00	8.881,85	15.905,60	1.590,56
25	Immobile strumentale comune di Bondeno	FRAER Leasing	01/02/2006	180	60	500.000,00	12.870,00	0	5.000,00

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria caratterizzate dalla formale presenza dell'opzione finale di acquisto, sono esposte, nel rispetto della normativa nazionale, secondo il metodo patrimoniale, cioè in base alla forma giuridica negoziale. Pertanto i beni non vengono iscritti tra le Attività Patrimoniali, ma ci si è limitati a contabilizzare nel Conto Economico i canoni corrisposti nel rispetto del principio della competenza temporale.

Nelle seguenti tabelle vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile circa gli effetti che si sarebbero prodotti nel patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni con il metodo finanziario, rispetto al metodo patrimoniale dell'addebito al conto economico dei canoni corrisposti.

Effetti sullo Stato Patrimoniale	
ATTIVITA'	
a) Contratti in corso	Totale leasing 2017
Beni in leasing al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente	1.635.713
+ Beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	342.500
- Beni in leasing riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza	-645.254
+/-Rettifiche/Riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	1.332.959
b) Beni riscattati	0
Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento sui beni riscattati	0
Maggior valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al valore contabile alla fine dell'esercizio	0
Storno del risconto o del rateo	-109.923
	0
c) PASSIVITA'	0
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.940.335
<i>di cui scadenti nell'esercizio successivo</i>	638.346
<i>di cui scadenti da 1 a 5 anni</i>	1.301.990
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-638.346
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	1.301.990
<i>di cui scadenti nell'esercizio successivo</i>	662.596
<i>di cui scadenti da 1 a 5 anni</i>	639.393
<i>di cui scadenti oltre i 5 anni</i>	0
	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	-78.954
- effetto esercizio precedente	88.707
Totale	9.753
e) Effetto netto fiscale considerando una fiscalità del 27,90%	-2.723
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	7.030
	0
Effetti sul Conto Economico	0

(a) Storno di canoni (e maxicanone) su operazioni di leasing finanziario	771.297
(b) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	114.067
(c) Rilevazione di quote di ammortamento	-645.254
(d) Rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	0
<i>Effetto sul risultato prima delle imposte (a-b-c ±d)</i>	<i>11.976</i>
(e) Rilevazione dell'effetto fiscale	-2.723
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing finanziario con il metodo finanziario (d-e)	9.253
Fair value del bene - valore originario	3.651.272
aliquota di ammortamento	
quota di ammortamento	645.254
periodo utilizzo del bene	
fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	2.318.316
Valore contabile alla fine dell'esercizio	1.332.956
Capitale di competenza dei canoni nel periodo	647.330
Quota di interessi rimborsati di competenza (a)	108.253
Quota interessi riferibile a conguagli per indicizzazioni nel periodo, totale a credito (b)	- 5.615
Quota interessi di competenza dei canoni nel periodo (a+b)	102.639
Valore attuale dei canoni a scadere (c)	1.197.031
Valore attuale del prezzo di acquisto finale (d)	35.358
Capitale residuo alla fine del periodo di riferimento (c+d)	1.232.389

ALLEGATO E - CREDITI

Viene indicata nel dettaglio la composizione dei crediti

5. bis Crediti tributari

Composizione della voce crediti tributari	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Crediti Iva v/Terreacquambiente	3.828	3.828	-
Erario c/IRES	-	65.716	65.716
Erario c/IVA	175.125	543.167	368.042
Erario c/IRAP	27.927	-	- 27.927
Crediti v/IRES PER IRAP	6.241	5.003	- 1.238
Erario add.com.le ap	87	-	- 87
Erario c/bonus renzi	8.437	35.894	27.457
Crediti v/ bonus fiscale accisa gasolio	29.543	87.997	58.454
TOTALE	251.188	741.605	490.417

5. ter Imposte anticipate

Composizione della voce imposte anticipate esigibili nell'esercizio successivo	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Imposte anticipate ex Area spa	234.697	805.013	570.316
Imposte anticipate ex Cmv		44.447	44.447
TOTALE	234.697	849.460	614.763

5. quater Verso altri

Importi esigibili entro l'esercizio			
Composizione della voce crediti v/altri - importi esigibili entro l'esercizio	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Anticipo a dipendenti	5.476	2.393	- 3.083
Anticipo a fornitori	3.287	10.919	7.632
Indennità inail c/infortunio	20.549	1.868	- 18.681
Crediti diversi			-
Crediti v/ comuni per contributo Muir TARI scuole	214.866	284.191	69.325
Crediti v/ comuni per contributo Atersir raccolta differenziata	481.556	165.893	- 315.663
Crediti v/ liquidazione Terreacquambiente	21.456	-	- 21.456
Crediti v/ ATERSIR per contributo f.do terremoto anno 2016		155.439	155.439
2016		2.733	2.733
Crediti v/ A Tutta Rete srl di ex CMV		5.407	5.407
Crediti v/ATERSIR per contributo f.do terremoto anno 2017		495.058	495.058
Altri	-	2.791	2.791
Crediti v/banche	-	327	327
Crediti v/Area impianti			-
<i>Mutui pagati da Area Spa</i>	167.159	-	- 167.159
<i>Assicurazioni anticipate da Area spa</i>	13.258	-	- 13.258
TOTALE	927.607	1.127.019	199.412

ALLEGATO F – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle disponibilità liquide

1. Depositi bancari e postali

Composizione della voce disponibilità liquide Depositi Bancari e Postali	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
BPER c/c 32002	€ 459.240	€ 113.753	- 345.487
C/c postale n.10936441	€ 1.457	€ 10.803	9.346
C/c postale n.52686383	€ 1.026.268	€ 123.877	- 902.391
Banca Popolare Milano c/c n.8100	€ 1.385	€ 160.508	159.123
Monte dei Paschi di Siena c/c1516995	€ 13.663	€ 268.037	254.374
BPER c/c n. 12766 tia	€ 69.147	€ 290.953	221.806
C/c postale n. 71478119 tia Comacchio	€ 267.283	€ 92.094	- 175.189
BCE c/c n.9389971		€ 5.154	5.154
BCE c/c n.9409354	€ 168.042	€ 244.023	75.981
Monte dei Paschi di Siena c/c1703253	€ -	€ -	-
Banco BPM c/c 427		€ 607.400	607.400
Iconto	€ 1.162	€ 3.274	2.112
Unipol Banca	€ 21.048	€ -	- 21.048
Credem	€ 157.234	€ 158.833	1.599
Credit Agricole	€ 6.049	€ -	- 6.049
Crediti v/mutuo Banca Intesa	€ 836	€ 626	- 210
C/c postale n. 1033621325 rec.cred.		€ 11.473	11.473
C/c postale n. 1037716931rif.ovest		€ 87.357	87.357
C/c postale n. 1037716436rif.ovest		€ 47.157	47.157
Monte Paschi di Siena c/c 61145706 ex CMV		€ 32.113	32.113
C/c postale n.1037080643 ex CMV		€ 14.782	14.782
C/c postale n.1032219790 ex CMV		€ 17.217	17.217
Unicredit c/c104070299 ex CMV		€ 140.450	140.450
BCE c/c 9419154 ex CMV		€ 70.162	70.162
BPER c/c 4857 ex CMV		€ 11.870	11.870
BNL c/c 4134 ex CMV		€ 41.306	41.306
Credit Agricole c/c 43306758		€ 31.696	31.696
Caricento c/c 1364736		€ 166.150	166.150
TOTALE	2.192.814	2.751.068	558.254

2. Denaro e valori in cassa

Composizione della voce disponibilità liquide Denaro e valori in cassa	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Cassa	3.893	3.344	- 549
Cassa ex cmv		135	135
Cassa marche ex cmv		186	186
TOTALE	3.893	3.665	- 228

ALLEGATO G – RATEI E RISCONTI ATTIVI

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle voci ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
POLIZZE FIDEJUSSORIE	€ 1.238	€ 641	€ 597
ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	€ 186.170	€ -	€ 186.170
ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 59.368	€ -	€ 59.368
ABBONAMENTI	€ 678	€ 348	€ 330
CANONI DI LOCAZIONE	€ 6.673	€ 4.786	€ 1.887
CANONI DI LEASING	€ 143.236	€ 172.265	-€ 29.029
SPESE VARIE	€ 3.890	€ 29.265	-€ 25.375
CARBURANTI E LUBRIFICANTI		€ 49	-€ 49
SPESE TELEFONICHE		€ 1.092	-€ 1.092
SPESE PER RACCOLTA		€ 19.557	-€ 19.557
PUBBLICITA' PROMOZIONALE		€ 31.600	-€ 31.600
INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTI	€ 419	€ -	€ 419
EX CMV			
POLIZZE FIDEJUSSORIE		€ 9.157	-€ 9.157
GESTIONE PROGETTO "LIBERI DI DIFFERENZ."		€ 10.399	-€ 10.399
SPESE VARIE		€ 122	-€ 122
ASSISTENZA TECNICA		€ 341	-€ 341
BOLLI		€ 650	-€ 650
SPESE PER RACCOLTA			€ -
PUBBLICITA' PROMOZIONALE			€ -
INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTI		€ -	€ -
TOTALE	€ 401.672	€ 280.273	€ 121.399

RATEI E RISCONTI ATTIVI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
POLIZZE FIDEJUSSORIE	€ 1.722	€ 1.081	-€ 507
INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTI		€ -	-€ 419
EX CMV			
POLIZZE FIDEJUSSORIE		€ 9.183	-€ 9.183
TOTALE	€ 1.722	€ 10.264	-€ 10.110

ALLEGATO H – DEBITI

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle voci debiti

a) Debiti v/banche c/c passivo

Composizione della voce debiti v/ banche c/c passivo	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
BPER	€ 231.298	€ 386.386	155.088
BCE c/c9389971	€ 8.293	€ -	- 8.293
Monte Paschi Siena c/c 170253	€ 80.010	€ 1.000.158	920.148
Banco BPM c/c 427	€ 53		- 53
Banco BPM c/c 428	€ 500.000	€ -	- 500.000
Unipol banca	€ -	€ 192.762	192.762
Credit Agricole c/c 647 ex CMV		€ 2.671	2.671
Unicredit c/c 103911816	€ 57.581	€ 311.497	253.916
C/c postale 1033621325 rec.crediti	€ 113		- 113
Caricento c/c 404	€ 27	€ 490.600	490.573
BPM c/c 647 ex CMV		€ 42.952	42.952
BNL c/anticipi c/c281456		€ 1.630.000	1.630.000
TOTALE	877.375	4.057.026	3.179.651

c) Debiti verso banche – Mutui passivi bancari e finanziamenti da terzi

Tipo di investimento	Importo del finanziamento	Durata	Istituto	Tasso	Valore residuo al 31/12/16	Valore residuo al 31/12/17	Variazioni	Quota scadente entro un anno	Quota scadente da due a cinque anni	Quota scadente oltre cinque anni
Automezzo Iveco 180 zenit EN607PX	48.050	2012-2017	Iveco finanziaria	8,50%	8.935	-	8.935			
Automezzo Iveco Daily 35 EN581PX	29.005	2012-2017	Iveco finanziaria	8,50%	4.702	-	4.702			
Finanziamento MPS automezzi	500.000	2015-2019	Monte Paschi Siena	variabile	312.500	187.500	- 125.000	125.000	62.500	
Finanziamento Credem	400.000	4 mesi	Credem	variabile	400.000	200.000	- 200.000	200.000		
Banco Bpm	225.418	2016-2017	Bpm- Bpop	variabile	225.418		- 225.418			
Unipol Banca fin. cassa	500.000	2016-2017	Unipol	variabile	500.000		- 500.000			
Banco Bpm	750.000	2017-2018	Bpm- Bpop	variabile	-	625.757	625.757	625.757		
Acquisto capannoni ex CAP	103.291	1998-2017	CDP	7,50%	14.014	-	14.014			
Acquisto cassonetti Copparese	424.528	2000-2019	CDP	4,60%	104.588	61.794	- 42.794	30.194	31.600	
Acquisto capannoni san Giovanni Ostellato CFT	648.000	2016-2026	BPER	variabile	617.994	557.259	- 60.735	61.712	323.741	171.806
Acquisto terreno Sipro	200.000	2016-2026	BPER	variabile	190.738	171.994	- 18.744	19.046	99.921	53.026
Acquisto palazzina ex USL	120.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile	-	102.000	102.000	24.000	78.000	
Acquisto contenitori rifiuti	554.000	2017-2023	Monte Paschi Siena	variabile		470.900	470.900	110.800	360.100	
Acquisto area edificabile Mirabello	125.000	2013-2023	Unicredit	variabile		80.570	80.570	13.544	67.026	
Miglioramento sismico capannone Mirabello	875.671	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile		560.493	560.493	123.487	437.006	
Acquisto automezzi pap Poggio	250.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile		212.500	212.500	50.000	162.500	
Acquisto software	65.270	2015-2020	Banca Centro Emilia	variabile		35.140	35.140	13.228	21.913	
Ripristino antisismico capannone Bondeno	448.000	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile		298.821	298.821	62.661,46	236.160	
Acquisto automezzi	300.000	2015-2018	Credit Agricole - Cariparma	variabile		51.765	51.765	51.765	0	
Acquisto automezzi	295.000	2015-2020	Cassa Risparmio Cento	variabile		184.666	184.666	58.888	125.778	
Acquisto automezzi	390.000	2016-2021	Monte Paschi Siena	variabile		272.005	272.005	78.000	194.005	
Realizzazione isola ecologica Scortichino	315.000	2015-2022	Banca Centro Emilia	variabile		200.583	200.583	44.477	156.106	
Realizzazione isola ecologica Cento	380.000	2013-2019	Banca Centro Emilia	variabile		125.939	125.939	61.017	64.921	
Acquisto immobile	250.000	2012-2022	Banca Centro Emilia	variabile		140.694	140.694	25.546	115.148	
Realizzazione centro raccolta Mirabello	447.400	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile		286.368	286.368	63.092	223.276	
Fraer leasing imp.sostitutiva	5.160	2011-2021	Fraer leasing			1.643	1.643	563	1.080	
TOTALE	8.648.793				2.378.889	4.828.391	2.449.502	1.842.778	2.760.780	224.832

d) Altri debiti verso banche

Composizione della voce debiti - altri debiti v/banche	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Altri debiti	48.090	248.936	200.846
TOTALE	48.090	248.936	200.846

7. Debiti verso fornitori

L'importo di questa voce tiene conto di fatture ricevute al 31/12/2017 per € 17.758 mila, di fatture da ricevere per € 2.889 mila e fornitori c/note di accredito da ricevere per € 80 mila.

12. Debiti tributari

Composizione della voce debiti tributari	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Erario c/IRAP	-	93.616	93.616
Erario c/IRES	41.405	-	- 41.405
Erario c/rit. IRPEF dipendenti	146.892	228.113	81.221
Erario c/rit. IRPEF lav. Autonomi	19.981	7.092	- 12.889
Erario c/rit. IRPEF ind. Lic.	1.365	816	- 549
Erario c/rit. IRPEF arretrati	69	-	- 69
Erario c/irpef amministratori	1.308	-	- 1.308
Erario c/addizionale com.irpef	385	201	- 184
Erario c/add.prov.le TARI	2.363.652	2.208.093	- 155.559
Erario c/imp.sost.dl 93	25.844	48.139	22.295
Erario c/addizionale reg.ac	684	363	- 321
Erario c/add.prov.le TARI ex CMV		786.295	786.295
TOTALE	2.601.585	3.372.728	771.143

13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Composizione della voce debiti verso istituti di previdenza	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Indennità inail c/inf.	-		-
Inps c/contributi da versare	311.384	581.990	270.606
Inail c/contr da versare	9.879	107.578	97.699
Inpdap c/contributi da versare	43.321	63.447	20.126
Fondo prev. e credito	460	673	213
Inpdap ricongiunzione	45	5	- 40
Debiti f.do tes.	23.312	50.596	27.284
TOTALE	388.401	804.289	415.888

14. Altri debiti

Composizione della voce altri debiti	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Anticipi Infocamere	-	83	83
Debiti v/Previambiente/Previndai	12.643	22.536	9.893
Debiti c/salari e stipendi	47.477	45.076	- 2.401
Debiti v/amministratori		400	400
Debiti v/comune di Jolanda	76.163	76.163	-
Debito v/ATERSIR - Quota solidarietà terremoto fondo incentivante LR 16/2015	284.167	457.280	173.113
Debiti v/ Cons.Ferrara Ricerche	1.000	1.000	-
Front office Vigarano Mainarda		40.000	
Spazz.comune di Bondeno		80.000	
Varie		247	247
Debiti c/cessione V dipendenti	13.869	22.935	9.066
Debiti c/dipendenti quote sind.	2.374	3.446	1.072
Debiti c/premio di produzione	460.880	657.943	197.063
Assicurazione Fasi c/contributi	2.263	2.263	-
Debiti c/flessibilità anno prec.	125	-	- 125
Debiti v/ferie e perm. non goduti	211.711	394.436	182.725
Ritenute adozione a distanza	566	674	108
Debiti v/cartasi	3.225	1.103	- 2.122
Deb.v/prev.compl.	1.174	2.367	1.193
F.do ass.fasda	9.265	22.727	13.462
Clients c/anticipi	9.768	16.593	6.825
Debiti v/Area Impianti clienti	9.692	-	- 9.692
Debiti v/Area Impianti c/ scissione	5.084	-	- 5.084
Debiti vari v/Area Impianti	14.390	15.554	1.164
CMV servizi c/transitorio c/inc.e pag.		167.516	167.516
Comune di Vigarano front office 2016		40.000	40.000
TOTALE	1.165.836	2.070.342	784.506

Tale voce tiene conto anche del premio di produzione maturato nel 2017 a seguito dell'applicazione dei parametri variabili previsti dall'accordo aziendale, ancora da erogare.

Composizione della voce altri debiti	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Deposito cauzionale economo	13	13	-
Deposito cauzionale Exera	-	1.851	1.851
TOTALE	13	1.864	1.851

ALLEGATO I – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle voci ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
CONSULENZE		676	676
ILLUMINAZIONE		257	257
ASSITENZ ATECNICA		401	401
MANUTENZIONI E RIP		394	394
SPESE TELEFONO	800		- 800
SPESE DI RISCALDAMENTO	352	592	240
CDA	3.566		- 3.566
LOCAZIONE VARIE	7.759	1.786	- 5.973
ACQUA	2.770	1.031	- 1.739
PREMI ASS.EX CMV		29.381	29.381
TOTALE	15.247	34.518	19.271

RISCONTI PASSIVI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
CO-FINANZIAMENTO RER CCR	8.551	8.550	- 1
POST-MORTEM DISCARICA BONDENO (EX CMV)		16.997	
CO-FINANZIAMENTO CCR POGGIO RENATICO (EX CMV)		1.431	
CO-FINANZIAMENTO CDR VIGARANO (EX CMV)		3.646	
CO-FINANZIAMENTO CDR CENTO (EX CMV)		4.557	
CONTRIB. REG E.R. MIGLIORAM. SISMICO CAP BONDENO		21.286	
TOTALE	8.551	56.467	- 1

RISCONTI PASSIVI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
CO-FINANZIAMENTO RER CCR			-
POST-MORTEM DISCARICA BONDENO (EX CMV)		390.942	
CO-FINANZIAMENTO CCR POGGIO RENATICO (EX CMV)		38.647	
CO-FINANZIAMENTO CDR VIGARANO (EX CMV)		83.848	
CO-FINANZIAMENTO CDR CENTO (EX CMV)		127.603	
CONTRIB. REG E.R. MIGLIORAM. SISMICO CAP BONDENO		63.857	
TOTALE	-	704.897	-

Il co-finanziamento della Regione Emilia Romagna relativamente alla realizzazione dei centri comunali di raccolta viene ripartito fino alla durata dell'affidamento del servizio SGRU da parte dell'autorità d'ambito. Per la realizzazione dei seguenti investimenti, CMV Raccolta ha ricevuto i seguenti contributi pubblici:

	Data ricevimento contributo	Importo contributo
CDR POGGIO	16/05/2014	45.803,91
CDR CENTO	16/01/2015	145.831,49
CDR VIGARANO MAINARDA	20/11/2014	102.075,81
MIGLIORAMENTO SISMICO CAPANNONE BONDENO 2015		149.000,00

Detti contributi, aventi la natura di contributi in conto impianti, sono stati contabilizzati tra i ricavi diversi nella voce A5) e vengono imputati annualmente a conto economico, sulla base dello specifico piano di ammortamento, con la tecnica del risconto passivo pluriennale, in modo da correlare l'ammortamento con il contributo ricevuto.

L'importo relativo alla discarica di Bondeno, trasferito in sede di scissione da CMV SERVIZI a CMV RACCOLTA, deriva dall'accordo stipulato nel 2008 tra CMV SERVIZI SRL da una parte e Comune di Bondeno e Manutencoop dall'altra, in merito alla presa in carico della discarica di Bondeno già esaurita.

Con questo accordo CMV SERVIZI ha rilevato la gestione di detta discarica esclusivamente in merito a tutti i lavori e alle opere necessarie alla sua gestione post operativa trentennale, in quanto già esaurita dal 2005.

In base a detto accordo Manutencoop, precedente gestore, ha riconosciuto alla società la somma di € 616.157 a titolo di oneri di ripristino ambientale (post mortem), somma che rappresenta una parte dell'onere di gestione post mortem relativa ai primi 10 anni e successivamente integrata con i costi stimati per completare il ciclo dei primi 10 anni e poi ulteriormente integrata per quantificare i costi post mortem per il periodo dall'undicesimo al trentesimo anno.

La somma percepita pertanto, è stata riscontata di anno in anno in ragione di un trentesimo, pari quindi a € 20.538 per gli anni sino al 2012. Dal 2013 è stata rideterminata la scadenza della gestione operativa che andrà ad esaurirsi nel 2041, per cui è stata rideterminata la quota annuale da riscontare, pari a € 16.997.

ALLEGATO L – CONTO ECONOMICO

Le plusvalenze e minusvalenze dell'esercizio sono relative alla cessione di beni aziendali e, pertanto, iscritte, rispettivamente alla voce A5 Altri ricavi e proventi e B14 Oneri diversi di gestione.

Analogamente anche le sopravvenienze attive e passive sono riferite a normali fatti aziendali non derivanti da eventi eccezionali o anormali e, per tale motivi iscritte rispettivamente alla voce A5 Altri ricavi e proventi e B14 Oneri diversi di gestione.

Composizione della voce di ricavo A 5 a) Altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio

Contributo ATERSIR rd bacino ex CMV	196.132
Rimborso accisa carburante ex CMV	15.760
Rimborso accisa carburante CLARA	170.593
Ricavi da contributo in c/esercizio f.do terremoto	495.058
Contr.CONAI comunicazione	10.832
Contributo ATERSIR rd bacino ex AREA	249.134
Contributo ATERSIR rd Comacchio	43.183
TOTALE	1.180.692

Composizione della voce di ricavo A 5 b) Altri ricavi e proventi – diversi

Proventi vari bacino ex AREA	48.167
Proventi vari Comacchio	90.054
Rimborso da assicurazioni CLARA	62.124
Rimborso da assicurazioni ex CMV	3.753
Rimborso INAIL	8.645
Distacco personale CLARA	263.375
Personale distaccato a CMV Servizi CMV Energia e Impianti ex CMV	114.231
Abbuoni e sconti e arrotondamenti attivi CLARA	538
Abbuoni e sconti e arrotondamenti attivi ex CMV	298
Rimborso spese anticipate CLARA	3.301
Plusvalenze patrimoniali CLARA	55.000
Plusvalenze patrimoniali ex CMV	18.350
Soprawvenienze attive	411.047
Soprawvenienze attive ex CMV	53.185
Ricavi da contributi in c/capitale ex CMV	30.920
Ricavi discarica di Bondeno trentennale	16.997
TOTALE	1.179.985

Il contributo per il fondo terremoto riguarda la corresponsione di somme derivanti dal fondo di solidarietà per danni dovuti al sisma ai sensi dell'art. 34 della L. regionale n. 19/2012 al fine della mitigazione dei danni economici e finanziari subiti da ex CMV Raccolta dagli eventi sismici del maggio 2012.

Il fondo incentivante Atersir è la ripartizione di quanto introitato dalla TARI, ai sensi di quanto stabilito con legge regionale 16 del 2015 sull'economia circolare, al fine di incentivare i gestori virtuosi nei risultati ottenuti dalla raccolta differenziata.

Le sopravvenienze attive riguardano la transazione con Andrighetti e Astolfi per il processo plastica per € 201 mila, la chiusura di debiti v/fornitori per partite ormai esaurite da diverso tempo per € 144 mila, IRES su bonus gasolio per € 43 mila.

Composizione della voce di costo B 14) Oneri diversi di gestione

FONDO SOLIDARIETA' TERREMOTO	159.758
FONDO INCENTIVANTE ATERSIR	209.311
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	64.162
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI E DI CATEGORIA	51.290
VALORI BOLLATI	2.662
ONERI VARI	174.900
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	13.662
IMU	33.308
TOTALE	709.053

Il fondo incentivante Atersir è il corrispettivo da versare, ai sensi di quanto stabilito con legge regionale 16 del 2015 sull'economia circolare, al fine di costituire un fondo da destinare all'incentivazione dei gestori del servizio SGRU che hanno raggiunto ottimi risultati di raccolta differenziata.

Il fondo solidarietà terremoto riguarda la costituzione di un fondo di solidarietà per danni dovuti al sisma ai sensi dell'art. 34 della L. regionale n. 19/2012 al fine della mitigazione dei danni economici e finanziari causati dagli eventi sismici del maggio 2012 subiti dal Servizio di gestione dei rifiuti urbani.

I contributi associativi e di categoria riguardano l'adesione della società a Utilitalia e Confservizi ER.

Imposte anticipate

Descrizione	Imponibile al 31/12/2016	Crediti imposte anticipate 31/12/2016	Incrementi di imponibile	Decrementi di imponibile	Imponibile al 31/12/2017	Crediti imposte anticipate 31/12/2017	Saldo imposte a conto economico
Imposte anticipate							
ACE incapiante anno 2017	-	-	11.625	-	11.625	2.790	2.790
Emersione perdita fiscale 2017	-	0	1.696.841	-	1.696.839	407.241	407.242
Rettifica fondo per addizionale prov.le da non versare	-	-	191.705	-	191.705	46.009	46.009
Svalutazione crediti 2017	3.577.401	858.576	1.440.000	- 3.378.147	1.639.254	393.421	- 465.155
Interessi passivi < 30% ROL	32.102	7.704	-	- 32.102	-	-	- 7.704
	3.609.501	866.280	3.340.171	- 3.410.249	3.539.423	849.461	- 16.819

ALLEGATO M – RICONCILIAZIONE TRA L'ONERE FISCALE CORRENTE E L'ONERE FISCALE TEORICO (IRES) E DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)		
Risultato prima delle imposte		€ 496.506
Onere fiscale teorico (aliquota 24%)		€ 119.161
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi		€ -
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		€ 1.631.705
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		-€ 3.410.249
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		-€ 414.803
Totale		-€ 2.193.347
Imponibile fiscale		-€ 1.696.841
Perdita fiscale da esercizi precedenti		€ -
Imponibile fiscale al netto delle perdite fiscali		-€ 1.696.841
ACE		
Imponibile fiscale al netto dell'ACE		-€ 1.696.841
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)		

Determinazione dell'imponibile IRAP		
Differenza tra valore e costi della produzione		€ 8.059.432
Costi non rilevanti ai fini IRAP		€ 438.001
Totale		€ 8.497.433
Onere fiscale teorico (3,90%)		€ 331.400
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		€ -
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi		€ -
Imponibile IRAP		€ 8.497.433
IRAP corrente per l'esercizio		€ 331.400

ALLEGATO N - POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

Viene evidenziata la posizione finanziaria netta

	31/12/2017		31/12/2016	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA				
CNDCEC n.22 ottobre 2013				
a) Disponibilità liquide e prontamente liquidabili (< 3 mesi)				
cassa	3.665		3.893	
c/c bancari	2.751.068		2.192.814	
tot a)		2.754.733		2.196.707
b) Attività finanziarie a breve (<12 mesi)				
crediti finanziari a breve termine	0		0	
titoli a breve termine	0		0	
crediti finanziari vs controllate/collegate a breve	0		0	
altre attività finanziarie a breve	0		0	
ratei e risconti attivi (finanziari) a breve	182.063		144.893	
tot b)		182.063		144.893
c) Attività finanziarie a medio lungo termine (>12 mesi)				
crediti finanziari a m/l termine				
titoli a m/l termine	0		0	
crediti finanziari a m/l termine vs controllate/collegate				
altre attività finanziarie a m/l termine				
ratei e risconti attivi (finanziari) pluriennali	10.264		1.722	
tot c)		10.264		1.722
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (a+b+c)				
		2.947.060		2.343.322
d) Passività finanziarie a breve				
scoperti di c/c	4.057.026		877.375	
debiti finanziari a breve	248.936		48.090	
debiti vs società di factoring				
debiti vs società di leasing	662.596		592.305	
debiti vs altri finanziatori a breve				
debiti finanziari vs controllate/collegate a breve				
ratei e risconti passivi a breve (finanziari)	0		8.550	
tot d)		4.968.558		1.526.320
e) Passività finanziarie a medio/lungo termine				
debiti banche	4.828.391		2.378.889	
prestiti obbligazionari	0		0	
debiti vs soci a m/l termine	0		0	
debiti finanziari vs controllate/collegate	0		0	
debiti vs altri finanziatori	0		0	
debiti vs leasing	639.393		1.149.649	
ratei e risconti passivi pluriennali (finanziari)	0		0	
tot e)		5.467.784		3.528.538
TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE (d+e)				
		10.436.343		5.054.858
Posizione finanziaria netta di BREVE PERIODO				
Posizione finanziaria netta I livello = (a-d)		-2.213.825		670.387
Posizione finanziaria netta II livello = (a+b)-d		-2.031.762		815.280
Posizione finanziaria netta di LUNGO PERIODO				
Posizione finanziaria netta I livello = a-(d+e)		-7.681.610		-2.858.151
Posizione finanziaria netta II livello = (a+b)-(d+e)		-7.499.547		-2.713.258
Posizione finanziaria netta COMPLESSIVA (a+b+c)-(d+e)				
		-7.489.283		-2.711.536

ALLEGATO O – INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Tipo di investimento	Importo del finanziamento	Durata	Istituto	Tasso	interessi
Acquisto capannoni ex CAP	103.291	1998-2017	CDP	7,50%	538
Acquisto cassonetti Copparese	424.528	2000-2019	CDP	4,60%	3.841
Acquisto capannoni san Giovanni Ostellato CFT	648.000	2016-2026	BPER	variabile	9.079
Acquisto terreno Sipro	200.000	2016-2026	BPER	variabile	2.802
Acquisto palazzina ex USL	120.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile	1.532
Acquisto contenitori rifiuti	554.000	2017-2023	Monte Paschi Siena	variabile	7.071
Acquisto area edificabile Mirabello n. 169	125.000	2013-2023	Unicredit	variabile	5.126
Miglioramento sismico capannone Mirabello n. 292	875.671	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile	22.849
Acquisto automezzi pap Poggio n.515/87	250.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile	5.983
Acquisto software n. 461	65.270	2015-2020	Banca Centro Emilia	variabile	1.374
Ripristino antisismico capannone Bondeno n.820	448.000	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile	14.312
Acquisto automezzi n.900	300.000	2015-2018	Credit Agricole - Cariparma	variabile	1.395
Acquisto automezzi n.822	295.000	2015-2020	Cassa Risparmio Cento	variabile	8.802
Acquisto automezzi n.997/41	390.000	2016-2021	Monte Paschi Siena	variabile	7.837
Realizzazione isola ecologica Scortichino n. 8012	315.000	2015-2022	Banca Centro Emilia	variabile	7.600
Realizzazione isola ecologica Cento n.696	380.000	2013-2019	Banca Centro Emilia	variabile	8.915
Acquisto immobile n.693	250.000	2012-2022	Banca Centro Emilia	variabile	6.580
Realizzazione centro raccolta Mirabello n.303	447.400	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile	11.674
Fraer leasing imp.sotit.		2011-2021	Fraer leasing		63
totale a lungo termine	6.191.160				127.373
Tipo di investimento	Importo del	Durata	Istituto	Tasso	interessi
Finanziamento MPS automezzi	500.000	2015-2019	Monte Paschi Siena	variabile	6.370
Finanziamento Credem	400.000	4 mesi	Credem	variabile	6.977
Banco Bpm	225.418	2016-2017	Bpm- Bpop	variabile	505
Unipol Banca fin. cassa	500.000	2016-2017	Unipol	variabile	3.696
Banco Bpm	750.000	2017-2018	Bpm- Bpop	variabile	1.706
Mutuo banco popolare n. 127					1.615
Mutuo MPS					9.341
totale a breve termine	2.375.418				30.210
ONERI POSTALI					284
ONERI BANCARI					239.106
INTERESSI PASSIVI BANCARI					240.916
INTERESSI PASSIVI DIVERSI					2.518
Altri oneri finanziari ex cmv					13.187
Altri oneri finanziari clara					6.045
					502.056
TOTALE INTERESSI SU FINANZIAMENTO + oneri					659.639

**ALLEGATO P - FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI CMV RACCOLTA SRL IN AREA SPA E
CONTESTUALE VARIAZIONE DI DENOMINAZIONE SOCIALE DA AREA SPA A CLARA SPA**

Con atto di fusione redatto a cura del notaio A. Zecchi di Ferrara, Repertorio n° 28028, Raccolta n° 14021, in data 29 maggio 2017, la società CMV Raccolta S.r.l è stata fusa per incorporazione nella società AREA S.p.A. con decorrenza dal 01 giugno 2017 e cioè dall'ultima delle iscrizioni prescritte all'art. 2504 C. C., in virtù dell'operazione di fusione, con contestuale variazione di denominazione sociale da AREA S.p.A. a CLARA S.p.A. il Capitale Sociale della società CLARA S.p.A. passa da € 1.600.160,00 a € 2.442.320,00 i.v.. Pertanto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2504- bis C. C. a decorrere dal 01 giugno 2017 la società CLARA S.p.A. subentra, senza soluzione di continuità ed a pieno titolo, in tutti i rapporti giuridici attivi e a passivi facenti capo alla società incorporata, CMV Raccolta S.r.l, la quale dalla data del 01 giugno 2017 cessa legalmente di esistere.

Poiché è stata definita la retrodatazione degli effetti contabili al 1° gennaio dell'esercizio in cui la fusione ha effetto (2017), i fatti di gestione della società incorporata sono direttamente imputabili alla contabilità della società incorporante già a partire da tale data.

In questa sede vengono evidenziati i dati di cui all'art. 2504-bis co. 4° del codice civile, ovvero si indicano in una tabella, sia per lo stato patrimoniale, sia per il conto economico, i dati dell'esercizio precedente alla fusione (2016) dell'incorporante (AREA spa), gli importi dell'incorporata (CMV Raccolta srl) iscritti nel bilancio di apertura e gli importi dell'incorporata (CMV Raccolta srl) iscritti nel bilancio di esercizio 2017 dell'incorporante (CLARA spa).

Le rettifiche e le eliminazioni relative alle poste patrimoniali effettuate nella contabilità di CLARA sono le seguenti:

Cliente CLARA spa – fornitore CMV Raccolta per € 11.401
Cliente CMV Raccolta – fornitore CLARA spa per € 265.963

Inoltre sono effettuate rettifiche ed eliminazioni relative ai conti economici nella contabilità di CLARA:
Ricavi CMV Raccolta – costi CLARA per personale distaccato € 9.531.

CLARA spa
 Bilancio consuntivo al 31/12/2017
 Allegati alla nota integrativa

ATTIVITA'	SIT. PATR. AREA SPA ANNO 2016	SIT. PATR. RACCOLTA AL 31/05/2017	DATI IN CONTABILITA' CLARA AL 01/06/2017	PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	SIT. PATR. AREA SPA ANNO 2016	SIT. PATR. RACCOLTA AL 31/05/2017	DATI IN CONTABILITA' CLARA AL 01/06/2017
A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti				A) Patrimonio netto			
I - Versamenti non ancora richiamati				I - Capitale	€ 1.115.820	€ 842.160	€ 842.160
II - Versamenti già richiamati	€ 0	€ 0	€ 0	II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
Totale crediti vs soci	€ 0	€ 0	€ 0	III - Riserve di rivalutazione			
B) Immobilizzazioni				IV - Riserve legali	€ 5.295		
I - Immobilizzazioni immateriali				V - Riserve statutarie			
1. Costi di impianto e di ampliamento	€ 151.867	€ 0	€ 0	VI - Altre riserve, distintamente indicate:			
2. Costi di sviluppo	€ 0	€ 0	€ 0	a) Riserve di arrotondamento	€ 0		
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 25.048	€ 32.360	€ 32.360	b) Riserva di trasformazione			
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				c) Avanzo di fusione	€ 0	€ 161.921	€ 161.921
5. Avviamento				VI - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 10	€ 103.681	€ 103.681	VII - Utili (perdite) portati a nuovo	€ 100.605		
7. Altre	€ 136.896	€ 3.307.520	€ 3.307.520	IX - Utile (perdita) dell'esercizio	€ 165.307		€ 431.218
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 314.621	€ 3.443.561	€ 3.443.561	X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
II - Immobilizzazioni materiali				TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.387.027	€ 572.863	€ 1.004.081
1. Terreni e fabbricati	€ 2.751.752	€ 358.872	€ 358.872	B) Fondi per rischi ed oneri			
- <i>forliti ammortamento e svalutazione</i>	<i>€ 147.557</i>	<i>€ 38.252</i>	<i>€ 38.252</i>	1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
totale terreni e fabbricati	€ 2.604.195	€ 320.620	€ 320.620	2. per imposte anche differite	€ 0		
2. Impianti e macchinario	€ 615.499	€ 96.032	€ 96.032	3. strumenti finanziari derivati passivi	€ 0		
- <i>forliti ammortamento e svalutazione</i>	<i>€ 401.311</i>	<i>€ 81.779</i>	<i>€ 81.779</i>	4. altri			
totale impianti e macchinario	€ 214.188	€ 14.254	€ 14.254	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 0	€ 0	€ 0
3. Attrezzature industriali e commerciali	€ 8.695.782	€ 4.068.104	€ 4.068.104	C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	€ 564.970	€ 238.469	€ 238.469
- <i>forliti ammortamento e svalutazione</i>	<i>€ 6.463.047</i>	<i>€ 2.351.445</i>	<i>€ 2.351.445</i>	D) Debiti			
totale attrezzature industriali e commerciali	€ 2.232.735	€ 1.716.658	€ 1.716.658	con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
4. Altri beni	€ 1.644.505	€ 2.309.013	€ 2.309.013	1. Obbligazioni			
- <i>forliti ammortamento e svalutazione</i>	<i>€ 1.308.464</i>	<i>€ 1.158.947</i>	<i>€ 1.158.947</i>	2. Obbligazioni convertibili			
totale altri beni	€ 336.041	€ 1.150.065	€ 1.150.065	3. Debiti v/soci per finanziamenti			
5. Immobilizzazioni in corso e acconti				4. Debiti verso banche			
- <i>forliti ammortamento e svalutazione</i>				a) banche c/c passivo			
totale immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0	€ 0	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 877.375	€ 546.004	€ 546.004
Totale immobilizzazioni materiali	€ 5.387.159	€ 3.201.597	€ 3.201.597	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
III - Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				b) banche c/anticipi		€ 2.000.000	€ 2.000.000
1. Partecipazioni in:				c) mutui passivi bancari		€ 1.400.342	€ 3.394.563
a) imprese controllate				- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 978.547		€ 978.547
- importi esigibili entro l'esercizio successivo				d) altri debiti verso banche		€ 48.090	
b) imprese collegate	€ 0			- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo				totale debiti verso banche	€ 3.304.354	€ 5.940.567	€ 5.940.567
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo				5. Debiti verso altri finanziatori			
c) imprese controllanti				6. Acconti		€ 175	€ 175
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				7. Debiti verso fornitori			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo				- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 15.183.748	€ 3.852.357	€ 3.586.394
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo				8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
d-bis) verso altre imprese				9. Debiti verso imprese controllate			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo				- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 0		
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo				- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
2. Crediti:				10. Debiti verso imprese collegate			
a) verso imprese controllate				- importi esigibili entro l'esercizio successivo			
- importi esigibili entro l'esercizio successivo				- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo				11. Debiti verso controllanti		€ 40.000	€ 40.000
b) verso imprese collegate				11.-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		€ 1.116.268	€ 1.116.268
- importi esigibili entro l'esercizio successivo				- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 2.601.585	€ 1.052.108	€ 1.052.108
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo				- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
c) verso controllanti				13. Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale		€ 388.401	€ 122.529
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				- importi esigibili entro l'esercizio successivo		€ 122.529	€ 122.529
- importi esigibili entro l'esercizio successivo				- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo				14. Altri debiti			
d-bis) verso altri				- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.165.836	€ 281.156	€ 281.156
- importi esigibili entro l'esercizio successivo		€ 12.050	€ 12.050	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 13		
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo				TOTALE DEBITI	€ 22.643.937	€ 12.405.159	€ 12.139.196
3. Altri titoli				e) Ratei e risconti			
4. Strumenti derivati attivi				1) Aggio su prestiti			
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 12.050	€ 12.050	2) Altri ratei e risconti passivi			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 5.701.780	€ 6.657.208	€ 6.657.208	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 23.798	€ 831.337	€ 831.337
C) Attivo circolante				- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
I - Rimanenze:				Totale ratei e risconti passivi	€ 23.798	€ 831.337	€ 831.337
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 105.036						
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				II - Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
3. Lavori in corso su ordinazione				1. Verso clienti			
4. Prodotti finiti e merci				- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 13.376.251	€ 4.977.514	€ 4.966.113
5. Acconti				- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 1.390.623		
Totale rimanenze	€ 105.036	€ 0	€ 0	2. Verso imprese controllate			
II - Disponibilità liquide				- importi esigibili entro l'esercizio successivo			
1. Depositi bancari e postali	€ 2.192.814	€ 229.479	€ 229.479	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
2. Assegni	€ 3.893	€ 869	€ 869	3. Verso imprese collegate			
3. Denaro e valori in cassa	€ 2.196.707	€ 230.347	€ 230.347	- importi esigibili entro l'esercizio successivo			
Totale disponibilità liquide	€ 2.196.707	€ 230.347	€ 230.347	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 18.514.558	€ 7.390.620	€ 7.379.219	4. Verso controllanti			
D) Ratei e risconti				5. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
1) Dissagio su prestiti				5.bis Crediti tributari	€ 251.188	€ 250.765	€ 250.765
2) Altri ratei e risconti attivi				5.ter Imposte anticipate		€ 631.582	€ 631.582
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 401.672			- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 234.697		
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 1.722			- importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale risconti attivi	€ 403.394	€ 0	€ 0	5. quater) Verso altri:			
TOTALE ATTIVITA'	€ 24.619.732	€ 14.047.828	€ 14.036.427	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	€ 927.607	€ 614.685	€ 614.685
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	€ 24.619.732	€ 14.047.828	€ 14.213.083	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 32.449		

CLARA spa
 Bilancio consuntivo al 31/12/2017
 Allegati alla nota integrativa

	CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2016 AREA	CONTO ECONOMICO CMV RACCOLTA AL 31.05.17	DATI IN CONTABILITA' CLARA AL 01/06/2017
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.589.793	5.157.945	5.157.945
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
5) Altri ricavi e proventi			
a) contributi in conto esercizio	155.460	10.380	10.380
b) diversi	1.092.689	97.838	88.307
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	33.837.942	5.266.163	5.256.632
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.542.663	429.714	429.714
7) per servizi	17.153.534	2.541.704	2.541.704
8) per godimento di beni di terzi	1.358.705	276.389	276.389
9) per il personale			
a) salari e stipendi	7.985.009	1.450.511	1.450.511
b) oneri sociali	2.154.117	400.116	400.116
c) trattamento di fine rapporto	504.816	89.442	89.442
d) trattamento di quiescenza e simili	39.178	9.996	9.996
e) altri costi	37.636	-	-
<i>totale costi del personale</i>	<i>10.720.756</i>	<i>1.950.064</i>	<i>1.950.064</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	243.623	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	753.175	-	-
c) altre svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	669.119	-	-
<i>totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.665.917</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.038	153.633	153.633
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	562.639	286.117	286.117
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	33.019.252	5.637.622	5.637.622
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	818.690	- 371.459	- 380.990
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate			
b) in imprese collegate			
c) in altre imprese	961	-	-
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso			
1. imprese controllate			
2. imprese collegate			
3. imprese controllanti			
4. altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti da			
1. imprese controllate			
2. imprese collegate			
3. imprese controllanti			
4. altri		9.017	9.017
<i>totale proventi finanziari</i>	<i>961</i>	<i>9.017</i>	<i>9.017</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari			
1. imprese controllate			
2. imprese collegate			
3. imprese controllanti			
4. altri	- 273.502	- 74.163	- 74.163
<i>totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>- 273.502</i>	<i>- 74.163</i>	<i>- 74.163</i>
17 bis) Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 272.541	- 65.146	- 65.146
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) altre			
19) svalutazioni			
a) di partecipazioni	- 417	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	- 2.548	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) altre			
TOTALE DELLE RETTIFICHE	- 2.965	-	-
Risultato prima delle imposte	543.184	- 436.604	- 446.135
20) Imposte sul reddito d'esercizio:			
Imposte correnti	177.044		
Imposte relative ad esercizi precedenti	25.115	- 5.386	- 5.386
Imposte anticipate	176.018		
Imposte differite	300		
Totale imposte	377.877	- 5.386	- 5.386
21) Utile/Perdita di esercizio	165.307	- 431.218	- 440.749