

D.R.V. S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	LEGNAGO
Codice Fiscale	03550670230
Numero Rea	VERONA 345636
P.I.	03550670230
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	383220
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	153.376	174.117
II - Immobilizzazioni materiali	1.081.520	1.254.722
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.234.896	1.428.839
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	248.704	451.216
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.745.337	1.862.921
imposte anticipate	5.280	5.280
Totale crediti	1.750.617	1.868.201
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	105	766
Totale attivo circolante (C)	1.999.426	2.320.183
D) Ratei e risconti	49.488	50.994
Totale attivo	3.283.810	3.800.016
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	21.354	21.354
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	845.738	637.700
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.412	208.037
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.046.504	967.091
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.891	8.479
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.230.415	2.824.446
Totale debiti	2.230.415	2.824.446
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.283.810	3.800.016

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.266.514	5.575.176
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.679	49.326
Totale altri ricavi e proventi	2.679	49.326
Totale valore della produzione	5.269.193	5.624.502
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	394.301	708.450
7) per servizi	3.809.872	3.998.485
8) per godimento di beni di terzi	286.940	295.244
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.591	70.079
b) oneri sociali	15.895	23.886
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.349	8.889
c) trattamento di fine rapporto	158	3.692
d) trattamento di quiescenza e simili	2.987	1.514
e) altri costi	2.204	3.683
Totale costi per il personale	76.835	102.854
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	333.043	313.475
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.191	19.419
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	312.852	294.056
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	8.552
Totale ammortamenti e svalutazioni	333.043	322.027
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	202.512	(127.819)
14) oneri diversi di gestione	6.155	5.335
Totale costi della produzione	5.109.658	5.304.576
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	159.535	319.926
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	233	1.094
Totale proventi diversi dai precedenti	233	1.094
Totale altri proventi finanziari	233	1.094
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50.619	30.307
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.619	30.307
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50.386)	(29.213)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	109.149	290.713
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.737	82.676
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.737	82.676
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.412	208.037

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e risultano interamente ammortizzati.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi della voce "spese certificazione sistema di qualità" sono ammortizzabili in cinque anni.

I costi della voce "spese per rinnovo contratto Co.re.pla" sono ammortizzabili in tre anni.

I costi della voce "spese per rinnovo autorizzazione" sono ammortizzabili in sette anni

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12,50%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- impianto Transeco è ammortizzato in 10 anni

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente si tratta di:

- Prodotti già selezionati e non ritirati da CO.RE.PLA o da altri consorzi di filiera. Per il valore di tali prodotti, si sono assunti i prezzi unitari di CO.RE.PLA e dagli altri consorzi di filiera in base ai contratti vigenti, in accordo alle previsioni dei contratti stessi;
- Ricambi di magazzino valutati al costo.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di

settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.234.896 (€1.428.839 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	559.270	2.933.425	0	3.492.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	385.153	1.678.703		2.063.856
Valore di bilancio	174.117	1.254.722	0	1.428.839
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.000	139.650	0	140.650
Ammortamento dell'esercizio	21.741	312.852		334.593
Totale variazioni	(20.741)	(173.202)	0	(193.943)
Valore di fine esercizio				
Costo	549.576	3.073.075	0	3.622.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	396.200	1.991.555		2.387.755
Valore di bilancio	153.376	1.081.520	0	1.234.896

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.425	0	3.720	0	148.960	0	402.165	559.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.425	0	152	0	0	0	380.576	385.153

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	0	3.568	0	148.960	0	21.589	174.117
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.000	0	0	0	0	1.000
Ammortamento dell'esercizio	0	0	2.374	0	10.694	0	8.673	21.741
Totale variazioni	0	0	(1.374)	0	(10.694)	0	(8.673)	(20.741)
Valore di fine esercizio								
Costo	4.425	0	4.720	0	138.266	0	402.165	549.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.425	0	2.526	0	0	0	389.249	396.200
Valore di bilancio	0	0	2.194	0	138.266	0	12.916	153.376

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.081.520 (€1.254.722 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	1.899.257	307.266	726.902	0	2.933.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.229.943	196.914	251.846	0	1.678.703
Valore di bilancio	0	669.314	110.352	475.056	0	1.254.722
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	63.427	76.223	0	0	139.650
Ammortamento dell'esercizio	0	134.003	35.373	143.476	0	312.852
Totale variazioni	0	(70.576)	40.850	(143.476)	0	(173.202)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	1.962.684	383.489	726.902	0	3.073.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.363.946	232.287	395.322	0	1.991.555
Valore di bilancio	0	598.738	151.202	331.580	0	1.081.520

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €248.704 (€451.216 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	451.216	(202.512)	248.704
Totale rimanenze	451.216	(202.512)	248.704

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.750.617 (€1.868.201 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.538.347	0	1.538.347	70.830	1.467.517
Crediti tributari	277.731	0	277.731		277.731
Imposte anticipate			5.280		5.280
Verso altri	89	0	89	0	89
Totale	1.816.167	0	1.821.447	70.830	1.750.617

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.639.501	(171.984)	1.467.517	1.467.517	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.420	54.311	277.731	277.731	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.280	0	5.280			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	89	89	89	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.868.201	(117.584)	1.750.617	1.745.337	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.467.517	1.467.517
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	277.731	277.731
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.280	5.280
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89	89
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.750.617	1.750.617

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €105 (€766 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	766	(661)	105
Totale disponibilità liquide	766	(661)	105

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €49.488 (€50.994 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	49.488	49.488
Risconti attivi	50.994	(50.994)	0
Totale ratei e risconti attivi	50.994	(1.506)	49.488

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	37.351
	Polizze Fidejussorie	10.220
	Noleggio attrezzatura	363
	Prestazioni di terzi	273
	Assistenza Software ed Hardware	125
	Abbonamenti riviste	1.156
Totale		49.488

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.046.504 (€967.091 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	21.354	0	0	0	0	0		21.354
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	345.701	0	208.037	0	0	0		553.738
Versamenti in conto capitale	292.000	0	0	0	0	0		292.000
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	1		0
Totale altre riserve	637.700	0	208.037	0	0	1		845.738
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	208.037	0	(208.037)	0	0	0	79.412	79.412
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	967.091	0	0	0	0	1	79.412	1.046.504

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserva legale	21.354	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria	321.341	0	24.359	0
Versamenti in conto capitale	292.000	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	613.341	0	24.359	0
Utile (perdita) dell'esercizio	24.359	0	-24.359	0
Totale Patrimonio netto	759.054	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Riserva legale	0	0		21.354
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	1		345.701
Versamenti in conto capitale	0	0		292.000
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	0		637.700
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	208.037	208.037
Totale Patrimonio netto	0	0	208.037	967.091

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	Sottoscrizione Soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	21.354	Utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	553.738	Utili	A-B-C	553.738	0	0
Versamenti in conto capitale	292.000	Versamento soci	A-B-C	292.000	0	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	845.738			845.738	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	967.092			845.738	0	0
Residua quota distribuibile				845.738		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €6.891 (€8.479 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.479
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	158
Utilizzo nell'esercizio	1.746
Totale variazioni	(1.588)
Valore di fine esercizio	6.891

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	836.895	(258.899)	577.996	577.996	0	0
Debiti verso fornitori	1.889.977	(252.738)	1.637.239	1.637.239	0	0
Debiti tributari	78.366	(75.341)	3.025	3.025	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.641	(4.391)	1.250	1.250	0	0
Altri debiti	13.567	(2.662)	10.905	10.905	0	0
Totale debiti	2.824.446	(594.031)	2.230.415	2.230.415	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	577.996	577.996
Debiti verso fornitori	1.637.239	1.637.239
Debiti tributari	3.025	3.025
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.250	1.250
Altri debiti	10.905	10.905
Debiti	2.230.415	2.230.415

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Cessione Materiale CO.RE.PLA	4.772.458
Cessione altri recuperati	61.462
Ricavi Transeco	385.092
Ricavi Analisi CO.RE.PLA	22.136
Ricavi Penali CO.RE.PLA/MEG	22.811
Altri ricavi	2.555
Totale	5.266.514

La società D.R.V. Srl ha applicato il Contratto CO.RE.PLA. entrato in vigore il 01/04/2015, che ha fissato i seguenti corrispettivi:

- 75,00 €/ton per i Sottoprodotti
- 210,00 €/ton per i Prodotti
- 176,00 €/ton per MPO/C.

I quantitativi lavorati nel 2018 sono stati pressoché uguali a quelli del 2017 in termini di tonnellate ma il fatturato rispetto al 2017 è diminuito.

Ciò è dovuto al fatto che CO.RE.PLA., a propria discrezione, invia tipologie di materiale diverso da lavorare.

Nel corso del 2018 CO.RE.PLA ha cambiato il paniere della plastica conferita in DRV rispetto al 2017.

In particolare D.r.v. si è vista conferire in termini quantitativi minori "Prodotti" ed un maggior quantitativo di "Sottoprodotti" da lavorare rispetto al 2017, con conseguente diminuzione dei ricavi in relazione alle diversità dei prezzi contrattualmente previsti, seppur con gli stessi quantitativi totali del 2017. Nello specifico i sottoprodotti 75 €/ton ed i prodotti 210 €/ton.

A questo si aggiunga il fatto che, nel 2018, è diminuito l'importo della voce di ricavo 'Ricavi Transeco' dovuto al calo nel mercato dell'esportazione del materiale plastico con la conseguente diminuzione di prezzo e inoltre è cessata la lavorazione del materiale di Alto Vicentino Ambiente Spa, materiale entrato nel nostro impianto nell'anno 2017.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.266.514
Totale	5.266.514

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €2.679 (€49.326 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	2.678	2.678
Altri ricavi e proventi	49.326	-49.325	1
Totale altri	49.326	-46.647	2.679
Totale altri ricavi e proventi	49.326	-46.647	2.679

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.809.872 (€3.998.485 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Analisi prove e collaudi	8.413	4.645	(3.768)
Viaggi trasferte rimborsi spese	6	0	(6)
Prestazioni per servizio impianto	2.919.277	2.960.115	40.837
Consulenze amministrative	36.426	23.415	(13.011)
Spese legali e notarili	645	1.074	429
Polizze fideiussorie	5.464	6.049	585
Servizio di sorveglianza	3.808	5.190	1.382
Competenze revisore	6.542	8.479	1.937
Assicurazioni	41.022	45.779	4.757

Compensi ODV – Organismo di Vigilanza	6.240	6.543	303
Spese riscaldamento	5.742	4.076	(1.666)
Assistenza software ed hardware	4.652	6.111	1.459
Manutenzioni	170.347	119.622	(50.725)
Consumi Energia, Gasolio	53.237	67.782	14.545
Prestazioni di terzi	32.245	22.358	(9.887)
Assicurazione R.C. Amm.ri	4.523	4.523	0
Spese postali	63	117	54
Spese ricerca personale	0	7.165	7.165
Compensi amministratori	21.600	21.898	298
Spese di trasporto e trattamento	272.202	340.698	68.496
Spese varie amministrative	245	991	746
Spese per penali CO.RE.PLA	48.783	46.313	(2.470)
Consulenze tecnico amministrative	46.140	34.623	(11.517)
Contr. INPS lav. Autonomo	3.456	1.313	(2.143)
Spese telefoniche	1.831	2.035	204
Spese certificazione sistemi di qualità	4.428	4.861	433
Consulenze certificazione ISO	6.552	8.632	2.080
Costi smaltimento	5.585	3.059	(2.526)
Analisi supporto COREPLA /Meg	15.930	19.764	3.834
Spese rappresentanza	75	64	(11)
Servizio medico – visite fiscali	250	0	(250)
Spese studio ed aggiornamento	1.390	360	(1.030)
Sopravvenienza da costi per servizi	13.600	1.550	(12.050)
Prestazione servizio impianto c/o SIT	255.580	0	(255.580)
Rimborso spese amministratore	1.177	0	(1.177)
Assistenza macchine d'ufficio	1.009	1.801	792
Derattizzazione disinfestazione	0	1.100	1.100
Costi manutenzioni aree verdi	0	250	250
Costo personale interinale	0	27.517	27.517
Totale	3.998.485	3.809.872	(188.613)

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 286.940 (€295.244 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	210.189	-1.651	208.538
Canoni di leasing beni mobili	6.113	-6.113	0
Royalties, diritti d'autore e brevetti	74.551	1.754	76.305
Noleggio attrezzature	4.391	-2.294	2.097
Totale	295.244	-8.304	286.940

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €6.155 (€ 5.335 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di vidimazione e certificati	363	-283	80
Diritti camerali	1.010	-491	519
Abbonamenti riviste, giornali ...	1.556	-110	1.446
Spese varie	1.367	-260	1.107
Imposte e tasse diverse	226	309	535
Altri oneri di gestione	813	1.655	2.468
Totale	5.335	820	6.155

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	50.539
Altri	80
Totale	50.619

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	21.371	0	0	0	
IRAP	8.366	0	0	0	
Totale	29.737	0	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	5.280	0	0	5.280
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	5.280	0	0	5.280

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	3

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	21.898

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.479
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.479

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	348.771

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

Descrizione	Importo
Fidejussione a favore Provincia di Verona	268.761
Fidejussione per Rimborso Iva	80.010
Totale	348.771

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue.

Il conto economico relativo all'esercizio in esame evidenzia un utile pari ad Euro 79.411,95

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2018 e per quanto riguarda l'utile di esercizio, l'organo amministrativo ritiene di formulare la seguente proposta:

- accantonamento alla Riserva Straordinaria per Euro 79.411,95

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

SCENA Avv.to PIERGORGIO (Presidente) (firmato)

ZANETTI Ing. PIETRO (Consigliere) (firmato)

BIONDANI Avv.to BARBARA (Consigliere) (firmato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

“Il sottoscritto Rag. Matteo Guerra , ai sensi dell’art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società.”