

SIRMIONE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	25019 SIRMIONE (BS) PIAZZA VIRGILIO 18/19
Codice Fiscale	02342480981
Numero Rea	BS 442134
P.I.	02342480981
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	49.626	90.928
II - Immobilizzazioni materiali	1.203.545	1.550.623
III - Immobilizzazioni finanziarie	495.298	45.983
Totale immobilizzazioni (B)	1.748.469	1.687.534
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	103.283	148.708
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.086.505	1.854.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.300	2.559
Totale crediti	1.089.805	1.856.726
IV - Disponibilità liquide	635.749	18.715
Totale attivo circolante (C)	1.828.837	2.024.149
D) Ratei e risconti	5.589	-
Totale attivo	3.582.895	3.711.683
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	45.231	45.231
VI - Altre riserve	389.207 ⁽¹⁾	373.153
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.481	58.295
Totale patrimonio netto	547.919	526.679
B) Fondi per rischi e oneri	23.000	102.120
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	248.909	317.109
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	873.531	843.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.858.823	1.887.719
Totale debiti	2.732.354	2.731.628
E) Ratei e risconti	30.713	34.147
Totale passivo	3.582.895	3.711.683

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	389.206	373.152
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.027.850	4.909.998
5) altri ricavi e proventi		
altri	273.243	8.788
Totale altri ricavi e proventi	273.243	8.788
Totale valore della produzione	4.301.093	4.918.786
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	205.085	220.062
7) per servizi	2.139.369	2.739.633
8) per godimento di beni di terzi	63.169	161.828
9) per il personale		
a) salari e stipendi	892.876	862.858
b) oneri sociali	251.731	245.142
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.572	58.412
c) trattamento di fine rapporto	63.790	55.141
e) altri costi	5.782	3.271
Totale costi per il personale	1.214.179	1.166.412
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	343.830	410.445
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.929	63.948
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	299.901	346.497
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	114.625	7.704
Totale ammortamenti e svalutazioni	458.455	418.149
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.013	(15.796)
13) altri accantonamenti	26.373	79.120
14) oneri diversi di gestione	93.125	25.255
Totale costi della produzione	4.203.768	4.794.663
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.325	124.123
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50	943
Totale proventi diversi dai precedenti	50	943
Totale altri proventi finanziari	50	943
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.694	36.960
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.694	36.960
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.644)	(36.017)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.681	88.106
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.200	29.811
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.200	29.811
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.481	58.295

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 63.481.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore prevalentemente per il Comune di Sirmione, tra cui il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani, attività di Global service per servizi resi al Comune di Sirmione, la gestione del Cimitero, Illuminazione Pubblica e salvaguardia delle coste ed altre attività collaterali collegate ai suddetti servizi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Il servizio idrico è stato conferito con atto Notaio dr Francesco Lesandrelli del 28/04/2017, nella soc. Acque Bresciane Srl, individuata quale gestore unico del ciclo idrico nella provincia di Brescia

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015 che . tuttavia, non ha comportato impatti significativi sul Bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo e viene ammortizzato in un periodo di 20 esercizi tenuto conto della durata dell'affidamento pluriennale sottostante.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Automezzi	20%
Impianti e macchinari	8%
Attrezzature	10%
Arredi Ufficio	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

La società ha deciso di non rilevare i crediti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione a fronte della decisione di non rilevare i debiti secondo il criterio del costo ammortizzato ovviamente anche *con* riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, come previsto dal principio contabile OIC 19.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato;

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Nessuno

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	792.445	3.851.727	45.983	4.690.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	701.517	2.301.105		3.002.622
Valore di bilancio	90.928	1.550.623	45.983	1.687.534
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.627)	47.177	(449.315)	(404.765)
Ammortamento dell'esercizio	43.929	299.901		343.830
Totale variazioni	(41.302)	(347.078)	449.315	60.935
Valore di fine esercizio				
Costo	424.739	3.365.265	495.298	4.285.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375.113	2.161.720		2.536.833
Valore di bilancio	49.626	1.203.545	495.298	1.748.469

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
49.626	90.928	(41.302)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	48.965	-	56.981	2.750	40.000	643.749	792.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.196	-	38.752	2.100	23.000	595.469	701.517
Valore di bilancio	6.769	-	18.229	650	17.000	48.280	90.928
Variazioni nell'esercizio							

	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.769	(1.371)	12.132	(3.602)	-	(16.555)	(2.627)
Ammortamento dell'esercizio	-	1.371	-	4.252	2.000	36.306	43.929
Totale variazioni	(6.769)	-	(12.132)	(650)	(2.000)	(19.751)	(41.302)
Valore di fine esercizio							
Costo	-	-	49.081	-	40.000	335.658	424.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	42.984	-	25.000	307.129	375.113
Valore di bilancio	-	-	6.097	-	15.000	28.529	49.626

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

nessuna

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna rivalutazione è stata effettuata.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale..

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.203.545	1.550.623	(347.078)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	944	1.233.319	1.565.197	1.052.267	3.851.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236	621.712	834.188	844.969	2.301.105
Valore di bilancio	708	611.607	731.009	207.298	1.550.623
Variazioni nell'esercizio					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	693	96.217	(40.977)	(8.756)	47.177

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	15	62.168	132.250	105.467	299.901
Totale variazioni	(708)	(158.385)	(91.273)	(96.711)	(347.078)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	964.660	1.398.271	1.002.334	3.365.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	511.438	758.535	891.747	2.161.720
Valore di bilancio	-	453.222	639.736	110.587	1.203.545

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna rivalutazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
495.298	45.983	449.315

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	45.983	45.983
Valore di bilancio	45.983	45.983
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	(449.315)	(449.315)
Totale variazioni	449.315	449.315

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Trattasi della partecipazione nella neo costituita soc. Acque Bresciane Srl individuata quale gestore unico del ciclo idrico nella provincia di Brescia

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
103.283	148.708	(45.425)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	148.708	(45.425)	103.283
Totale rimanenze	148.708	(45.425)	103.283

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.089.805	1.856.726	(766.921)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.392.999	(581.525)	811.474	811.474	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	455.472	(180.441)	275.031	275.031	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.256	(4.956)	3.300	-	3.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.856.726	(766.921)	1.089.805	1.086.505	3.300

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

- Cliente Tecno Recuperi Spa € 9.156,96 relativi a fatture di conferimento rifiuti
- Cliente Cauto Cantiere Autolimitazione Srl € 10.063,84 relativi a fatture di conferimento rifiuti
- Cliente Ser.i.t. Srl € 14.196,64 relativi a fatture di conferimento rifiuti
- Cliente Acque Bresciane Srl € 19.206,92 relativi a mobili e arredi dismessi
- Cliente Nord Engineering Srl € 34.282,00 relativi ad attrezzature dismesse
- Cliente Comune di Sirmione € 322.779,98 relativi a servizi resi

I crediti verso altri, al 31/12/2017, sono costituiti da una cauzione di € 3.300,00.- per la locazione dell'unità locale, conferita ad Acque Bresciane Srl; tale importo è stato recuperato nel 2018:

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	811.474	811.474
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	275.031	275.031
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.300	3.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.089.805	1.089.805

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		147.813	147.813
Utilizzo nell'esercizio		62.576	62.576
Accantonamento esercizio		114.625	114.625
Saldo al 31/12/2017		199.862	199.862

Si è provveduto ad incrementare il fondo svalutazione crediti oltre l'aliquota dello 0,50% in quanto a fronte del conferimento del ramo idrico ad Acque Bresciane srl permangono delle diverse valutazioni- da valutare in contraddittorio- sulla solvibilità di alcuni crediti

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
635.749	18.715	617.034

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.423	619.305	634.728
Denaro e altri valori in cassa	3.292	(2.272)	1.020
Totale disponibilità liquide	18.715	617.034	635.749

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.589		5.589

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.589	5.589
Totale ratei e risconti attivi	5.589	5.589

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
547.919	526.679	21.240

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	50.000	-		50.000
Riserva legale	45.231	-		45.231
Altre riserve				
Riserva straordinaria	373.152	16.054		389.206
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	373.153	16.054		389.207
Utile (perdita) dell'esercizio	58.295	5.186	63.481	63.481
Totale patrimonio netto	526.679	21.240	63.481	547.919

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Riserva legale	45.231	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	389.206	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	389.207	
Totale	484.438	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straord.	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	45.231	58.237	66.139	219.607
- altre destinazioni			314.916	(7.844)	307.072
Risultato dell'esercizio precedente				58.295	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	45.231	373.153	58.295	526.679
- altre destinazioni			16.054	5.186	21.240
Risultato dell'esercizio corrente				63.481	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	45.231	389.207	63.481	547.919

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione: non è presente alcuna riserva di rivalutazione.

Nel patrimonio netto, non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione né riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non presenti.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.000	102.120	(79.120)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	102.120	102.120
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	79.120	79.120
Totale variazioni	(79.120)	(79.120)
Valore di fine esercizio	23.000	23.000

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Riguarda un fondo riservato ad un eventuale premio da erogare ,tramite eventuale scontistica sulla TARI ,ai Cittadini che si distinguono per il miglior utilizzo dell'isola ecologica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
248.909	317.109	(68.200)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	317.109
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	68.200
Totale variazioni	(68.200)
Valore di fine esercizio	248.909

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.732.354	2.731.628	726

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.552.344	306.479	1.858.823	-	1.858.823
Debiti verso altri finanziatori	2.987	164.491	167.478	167.478	-
Acconti	335.375	(255.272)	80.103	80.103	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	684.667	(247.721)	436.946	436.946	-
Debiti tributari	89.196	(6.946)	82.250	82.250	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.318	8.129	47.447	47.447	-
Altri debiti	27.741	31.567	59.308	59.308	-
Totale debiti	2.731.628	726	2.732.354	873.532	1.858.823

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Debiti Vs. banche :

Mutuo acceso presso la Banca UBI Bank con scadenza 26/07/2026 per € 1.400.000,00.

Mutuo acceso presso la Banca UBI Bank con scadenza 28/09/2017 per € 1.000.000,00.

Fornitori:

Fornitore Garda Uno Spa € 112.933,71

Fornitore Ecovolo Service Srl € 42.184,50

Fornitore A2A Energia Spa € 36.999,65

Debiti Vs Acque Bresciane € 167.477,96

(trattasi di un conguaglio a fronte della ricognizione effettuata successivamente al conferimento circa l'importo dei crediti conferiti)

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES mentre sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 11.200,00 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.858.823	1.858.823
Debiti verso altri finanziatori	167.478	167.478
Acconti	80.103	80.103
Debiti verso fornitori	436.946	436.946
Debiti tributari	82.250	82.250
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.447	47.447
Altri debiti	59.308	59.308
Totale debiti	2.732.354	2.732.354

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
30.713	34.147	(3.434)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.147	(3.434)	30.713
Totale ratei e risconti passivi	34.147	(3.434)	30.713

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.301.093	4.918.786	(617.693)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.027.850	4.909.998	(882.148)
Altri ricavi e proventi	273.243	8.788	264.455
Totale	4.301.093	4.918.786	(617.693)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono riconducibili all'attività tipica della Società.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.027.850
Totale	4.027.850

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.027.850
Totale	4.027.850

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.203.768	4.794.663	(590.895)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	205.085	220.062	(14.977)
Servizi	2.139.369	2.739.633	(600.264)
Godimento di beni di terzi	63.169	161.828	(98.659)
Salari e stipendi	892.876	862.858	30.018
Oneri sociali	251.731	245.142	6.589
Trattamento di fine rapporto	63.790	55.141	8.649
Altri costi del personale	5.782	3.271	2.511

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.929	63.948	(20.019)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	299.901	346.497	(46.596)
Svalutazioni crediti attivo circolante	114.625	7.704	106.921
Variazione rimanenze materie prime	4.013	(15.796)	19.809
Altri accantonamenti	26.373	79.120	(52.747)
Oneri diversi di gestione	93.125	25.255	67.870
Totale	4.203.768	4.794.663	(590.895)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non effettuate

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come sopra accennato si è provveduto ad incrementare il fondo svalutazione crediti oltre l'aliquota dello 0,50% in quanto a fronte del conferimento del ramo idrico ad Acque Bresciane srl permangono delle diverse valutazioni- da valutare in contraddittorio- sulla solvibilità di alcuni crediti

Accantonamento per rischi

nessuno

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

L'organico medio aziendale rispetto all'anno 2016 ha registrato un leggero incremento :

Dipendenti al 31.12.2016	dipendenti al 31.1.22017
26	28

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del terziario/Igiene urbana e Autotrasporti.

Altri accantonamenti

nessuno

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale . Si evidenzia, tuttavia, una minus valenza di € 58.132,56 dovuta alla alienazione di contenitori usurati.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(22.644)	(36.017)	13.373

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016		Variazioni
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	50	943	(893)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.694)	(36.960)	14.266
Totale	(22.644)	(36.017)	13.373

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					50	50
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					50	50

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

nessuna

Svalutazioni

nessuna

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.200	29.811	(18.611)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	11.200	29.811	(18.611)
IRES		15.057	(15.057)
IRAP	11.200	14.754	(3.554)
Totale	11.200	29.811	(18.611)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita.

Non è stata rilevata in assenza dei presupposti.

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	51.540

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Società opera in regime di concessione ricevuta dal Comune di Sirmione che è socio al 60% della società stessa.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di { } sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Nel proseguo si evidenziano i principali numeri del bilancio del Comune di Sirmione. Ovviamente non essendo una società commerciale ma un Ente Pubblico Locale, il significato dei numeri e dei valori indicati è bene diverso da quello che se ne può trarre da una lettura del bilancio redatto da una società con attività commerciale.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

COMUNE DI SIRMIONE			
		ESERCIZIO 2017	
CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO		2017	2016
CODICE	DES_VOCE		
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
		0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	55.859.786,95	54.375.456,34
		0,00	0,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.634.803,30	15.807.763,66
		0,00	0,00
	D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
D-1	Ratei attivi	27.903,73	32.452,61
D-2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI R RISCONTI (D)	27.903,73	32.452,61

COMUNE DI SIRMIONE			
		0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	70.522.493,98	70.215.672,61
	CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO	ESERCIZIO 2017	
CODICE	DES_VOCE	IMPORTO_01	IMPORTO_02
	A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	66.352.268,34	65.930.622,40
		0,00	0,00
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
		0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R.(C)	0,00	0,00
		0,00	0,00
	D) DEBITI (1)	0,00	0,00
	TOTALE DEBITI (D)	4.114.029,19	4.196.349,40
		0,00	0,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	56.196,45	88.700,81
		0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	70.522.493,98	70.215.672,61
		0,00	0,00
	CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
	1) Impegni su esercizi futuri	1.926.461,40	2.503.783,24
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.926.461,40	2.503.783,24
	CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO 2017	
CODICE	DES_VOCE	2017	2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	20.089.945,08	23.325.858,69
		0,00	0,00
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	19.569.533,20	20.439.237,85
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	520.411,88	2.886.620,84
		0,00	0,00
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
	Proventi finanziari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	6.004,22	9.393,77
		0,00	0,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00

COMUNE DI SIRMIONE			
D-22	Rivalutazioni	0,00	0,00
D-23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
		0,00	0,00
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	122.358,10	51.292,49
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	648.774,20	2.947.307,10
		0,00	0,00
26	Imposte	184.637,44	184.219,34
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	464.136,76	2.763.087,76

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	63.481
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	63.481
a dividendo	Euro	0

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Marcotriggiano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MARCOTRIGGIANO GIUSEPPE ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 28.06.2018_