

SIRMIONE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SIRMIONE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	133.576	49.626
II - Immobilizzazioni materiali	1.330.451	1.203.545
III - Immobilizzazioni finanziarie	338.101	495.298
Totale immobilizzazioni (B)	1.802.128	1.748.469
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	100.925	103.283
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	951.396	1.086.505
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.300
Totale crediti	951.396	1.089.805
IV - Disponibilità liquide	424.042	635.749
Totale attivo circolante (C)	1.476.363	1.828.837
D) Ratei e risconti	9.511	5.589
Totale attivo	3.288.002	3.582.895
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	45.231	45.231
VI - Altre riserve	308.101 ⁽¹⁾	389.207
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	97.734	63.481
Totale patrimonio netto	501.066	547.919
B) Fondi per rischi e oneri	23.000	23.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	297.058	248.909
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	743.792	873.531
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.676.345	1.858.823
Totale debiti	2.420.137	2.732.354
E) Ratei e risconti	46.741	30.713
Totale passivo	3.288.002	3.582.895

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	308.101	389.206
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.202.142	4.027.850
5) altri ricavi e proventi		
altri	43.417	273.243
Totale altri ricavi e proventi	43.417	273.243
Totale valore della produzione	4.245.559	4.301.093
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	187.234	205.085
7) per servizi	1.756.509	2.139.369
8) per godimento di beni di terzi	87.291	63.169
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.257.557	892.876
b) oneri sociali	359.817	251.731
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	82.355	69.572
c) trattamento di fine rapporto	69.433	63.790
d) trattamento di quiescenza e simili	8.802	-
e) altri costi	4.120	5.782
Totale costi per il personale	1.699.729	1.214.179
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	286.053	343.830
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.654	43.929
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	263.399	299.901
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.654	114.625
Totale ammortamenti e svalutazioni	290.707	458.455
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.358	4.013
13) altri accantonamenti	-	26.373
14) oneri diversi di gestione	37.852	93.125
Totale costi della produzione	4.061.680	4.203.768
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	183.879	97.325
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.004	50
Totale proventi diversi dai precedenti	6.004	50
Totale altri proventi finanziari	6.004	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.872	22.694
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.872	22.694
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.868)	(22.644)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	7.082	-
Totale svalutazioni	7.082	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(7.082)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	145.929	74.681

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.195	11.200
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.195	11.200
21) Utile (perdita) dell'esercizio	97.734	63.481

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

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 97.734.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività 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:

nessuno

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. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti dei principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sussistono.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 con il consenso del Sindaco Unico per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di anni 20 che corrisponde alla sua vita utile.

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 rettifiche 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%
Altri beni	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

Premesso che è in corso un monitoraggio dei crediti incagliati anche con l'ausilio di un legale al fine di verificare il valore del presumibile realizzo, si precisa che 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.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi mentre con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione}.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi mentre con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione}.

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 metodo FIFO;

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni sono state svalutate a fronte di un aggiornamento della perizia di conferimento nella predetta soc. Acque Bresciane Srl che ha rivisto i valori contabili di conferimento ed in particolare quelli relativi ai crediti Vs. clienti.

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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	106.604	390.305	(173.197)	323.712
Ammortamento dell'esercizio	22.654	263.399		286.053
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(16.000)	(16.000)
Totale variazioni	83.950	126.906	(157.197)	53.659
Valore di fine esercizio				
Costo	531.343	3.677.100	322.101	4.530.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	397.767	2.346.649		2.744.416
Svalutazioni	-	-	(16.000)	(16.000)
Valore di bilancio	133.576	1.330.451	338.101	1.802.128

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
133.576	49.626	83.950

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	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

	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	9.956	4.974	-	91.674	106.604
Ammortamento dell'esercizio	-	4.974	2.000	15.680	22.654
Totale variazioni	9.956	-	(2.000)	75.994	83.950
Valore di fine esercizio					
Costo	64.011	-	40.000	427.332	531.343
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.958	-	27.000	322.809	397.767
Valore di bilancio	16.053	-	13.000	104.523	133.576

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2018 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.)

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Nessuna

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.330.451	1.203.545	126.906

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	105.392	196.305	88.608	390.305

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	63.612	139.347	60.440	263.399
Totale variazioni	41.780	56.958	28.168	126.906
Valore di fine esercizio				
Costo	1.070.051	1.551.106	1.055.943	3.677.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	575.049	854.412	917.188	2.346.649
Valore di bilancio	495.002	696.694	138.755	1.330.451

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali 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 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
338.101	495.298	(157.197)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	495.298	495.298
Valore di bilancio	495.298	495.298
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(173.197)	(173.197)
Totale variazioni	(173.197)	(173.197)
Valore di fine esercizio		
Costo	322.101	322.101
Valore di bilancio	322.101	322.101

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Trattasi della partecipazione nella soc. Acque Bresciane srl acquisita per conferimento del servizio idrico avvenuto nell'anno 2017. Nel 2018 ha subito una svalutazione a fronte di un aggiornamento della perizia di conferimento nella predetta soc. Acque Bresciane Srl che ha rivisto i valori contabili di conferimento ed in particolare quelli relativi ai crediti Vs. clienti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	16.000	16.000	16.000
Totale crediti immobilizzati	16.000	16.000	16.000

Trattasi di depositi cauzionali

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	16.000	16.000
Totale	16.000	16.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
100.925	103.283	(2.358)

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	103.283	(2.358)	100.925
Totale rimanenze	103.283	(2.358)	100.925

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
951.396	1.089.805	(138.409)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	811.474	59.228	870.702	870.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	275.031	(214.540)	60.491	60.491
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.300	16.904	20.204	20.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.089.805	(138.409)	951.396	951.397

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

- Comune di Sirmione per € 534.464,89;
- Catullo Srl per € 30.081,20;
- Acque Bresciane Srl per € 165.073,09
- Nord Engineering Srl per € 15.152,40

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	870.702	870.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.491	60.491
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.204	20.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	951.397	951.396

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	199.862	199.862
Utilizzo nell'esercizio	139.792	139.792
Accantonamento esercizio	4.654	4.654
Saldo al 31/12/2018	64.724	64.724

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
424.042	635.749	(211.707)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	634.728	(211.232)	423.496
Denaro e altri valori in cassa	1.020	(473)	547
Totale disponibilità liquide	635.749	(211.707)	424.042

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.511	5.589	3.922

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.589	(5.589)	-
Risconti attivi	-	9.511	9.511
Totale ratei e risconti attivi	5.589	3.922	9.511

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
501.066	547.919	(46.853)

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	389.206	(81.105)		308.101
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	389.207	(81.106)		308.101
Utile (perdita) dell'esercizio	63.481	34.253	97.734	97.734
Totale patrimonio netto	547.919	(46.853)	97.734	501.066

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	308.101	A,B,C,D
Totale altre riserve	308.101	
Totale	403.332	

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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	45.231	373.153	58.295	526.679

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			16.054	5.186	21.240
Risultato dell'esercizio precedente				63.481	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	45.231	389.207	63.481	547.919
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(81.106)	34.253	(46.853)
Risultato dell'esercizio corrente				97.734	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	45.231	308.101	97.734	501.066

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

nessuna

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

nessuna

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.000	23.000	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
297.058	248.909	48.149

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	248.909
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(48.149)
Totale variazioni	48.149
Valore di fine esercizio	297.058

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.420.137	2.732.354	(312.217)

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	1.858.823	(182.478)	1.676.345	-	1.676.345
Debiti verso altri finanziatori	167.478	(166.331)	1.147	1.147	-
Acconti	80.103	(80.103)	-	-	-
Debiti verso fornitori	436.946	(29.842)	407.104	407.104	-
Debiti tributari	82.250	79.530	161.780	161.780	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.447	18.226	65.673	65.673	-
Altri debiti	59.308	48.780	108.088	108.088	-
Totale debiti	2.732.354	(312.217)	2.420.137	743.792	1.676.345

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

- GardaUno Spa per € 31.903,58
- Nord engineering Srl per € 75.546,59
- Ecovolo Service Srl per € 32.098,00
- Benaco energia SpA per € 43.363,01

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 1.676344,76, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

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 sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 7.778,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 40.417,00 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute al maggior utile dell'anno 2018.

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	1.676.345	1.676.345

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	1.147	1.147
Debiti verso fornitori	407.104	407.104
Debiti tributari	161.780	161.780
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.673	65.673
Altri debiti	108.088	108.088
Totale debiti	2.420.137	2.420.137

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
46.741	30.713	16.028

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30.713	16.028	46.741
Totale ratei e risconti passivi	30.713	16.028	46.741

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.245.559	4.301.093	(55.534)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.202.142	4.027.850	174.292
Altri ricavi e proventi	43.417	273.243	(229.826)
Totale	4.245.559	4.301.093	(55.534)

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	4.202.142
Totale	4.202.142

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	4.202.142
Totale	4.202.142

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.061.680	4.203.768	(142.088)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	187.234	205.085	(17.851)
Servizi	1.756.509	2.139.369	(382.860)
Godimento di beni di terzi	87.291	63.169	24.122
Salari e stipendi	1.257.557	892.876	364.681
Oneri sociali	359.817	251.731	108.086
Trattamento di fine rapporto	69.433	63.790	5.643
Trattamento quiescenza e simili	8.802		8.802

Altri costi del personale	4.120	5.782	(1.662)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.654	43.929	(21.275)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	263.399	299.901	(36.502)
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.654	114.625	(109.971)
Variazione rimanenze materie prime	2.358	4.013	(1.655)
Altri accantonamenti		26.373	(26.373)
Oneri diversi di gestione	37.852	93.125	(55.273)
Totale	4.061.680	4.203.768	(142.088)

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

Sono strettamente correlati 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

Nessuna salvo la Partecipazione in Acque Bresciane come descritto superiormente nel Capitolo Partecipazioni.

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

Nessuna ma si è incrementato il F.do Svalut.ne Crediti oltre il 5% fiscalmente ammesso per € 4.653,51.

Accantonamento per rischi

nessuno

Altri accantonamenti

Nessuno.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale .

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017		Variazioni
(30.868)	(22.644)		(8.224)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6.004	50	5.954
(Interessi e altri oneri finanziari)	(36.872)	(22.694)	(14.178)
Totale	(30.868)	(22.644)	(8.224)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	6.004	6.004
Totale	6.004	6.004

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(7.082)		(7.082)

Rivalutazioni

Nessuna

Svalutazioni

Vedasi quanto superiormente descritto per la Partecipazione in Acque Bresciane Srl.

Descrizione	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	7.082	7.082
Totale	7.082	7.082

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.195	11.200	36.995

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	48.195	11.200	36.995
IRES	7.778		7.778
IRAP	40.417	11.200	29.217
Totale	48.195	11.200	36.995

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 / anticipata

Non è stata espressa la fiscalità differita/anticipata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	54.306

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. L'altro socio la soc. GardaUno spa è fornitore per i servizi di trattamento dei rifiuti solidi urbani

La nostra società è soggetta per legge alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Sirmione (Bs), pur mantenendo una sua autonomia gestionale ed operativa .

Di seguito i dati complessivi del Bilancio del Comune di Sirmione:

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	
Immobilizzazioni Immateriali.....	€ 83.132,25
Immobilizzazioni Materiali	€ 56.829.202,06
Immobilizzazioni Finanziarie.....	€ 2.680.226,84
ATTIVO CIRCOLANTE	
Crediti.....	€ 2.334.047,46
Disponibilità liquide	€ 8.909.821,26
Ratei attivi.....	€ 25.887,36
TOTALE ATTIVO € 70.862.317,23	
CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO	
Patrimonio Netto.....	€ 66.961.433,66
Fondo Rischi ed Oneri.....	€ 251.769,98
Debiti.....	€ 3.560.903,96
Ratei Attivi.....	€ 17.461,57
Risconti Passivi.....	€ 70.748,06
TOTALE PASSIVO € 70.862.317,23	

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.

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

Nessuno.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come segue :

A)

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2018	STATO PRATICA (DELIBERATO/ EROGATO / DETERMINATO/ COMPENSATO) di €	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
Agenzia delle Dogane - Stato Italiano	3.591,16 €			Legge 448/98 Art. 8 e smi 3° trimestre 2017
Agenzia delle Dogane - Stato Italiano	2.045,85 €			Legge 448/98 Art. 8 e smi 4° trimestre 2017
Agenzia delle Dogane - Stato Italiano	2.245,25 €			Legge 448/98 Art. 8 e smi 1° trimestre 2018
Agenzia delle Dogane - Stato Italiano	2.913,07 €			Legge 448/98 Art. 8 e smi 2° trimestre 2018

B) Contributo di € 1.689,60 erogato dalla CCIA come da Attestazione prot. 3903 del 30.01.2019.

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 31/12/2018	Euro	97.734
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	97.734
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

L'Amministratore Unico
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, 15/04/2019