

# Sisam Gestione Patrimonio S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CASTEL GOFFREDO
<b>Codice Fiscale</b>	02187240201
<b>Numero Rea</b>	MANTOVA 0231673
<b>P.I.</b>	02187240201
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	841110
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZI ALTO MATOVANO SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZI ALTO MANTOVANO S. P.A. IN BREVE S.I.S.A.M. - S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	404.262	404.262
Ammortamenti	162.205	141.764
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	242.057	262.498
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	3.626.349	3.624.424
Ammortamenti	1.306.031	1.080.447
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.320.318	2.543.977
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.562.375	2.806.475
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195.593	1.079.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	105.927	102.644
Totale crediti	1.301.520	1.182.170
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	26.350	28.875
Totale attivo circolante (C)	1.327.870	1.211.045
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	15.447	16.174
Totale attivo	3.905.692	4.033.694
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1.131.293	1.079.845
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.131.293</b>	<b>1.079.845</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	72.266	51.449
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	72.266	51.449
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.215.559</b>	<b>1.143.294</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>64.126</b>	<b>62.050</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	399.328	427.531
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.206.090	2.376.407
<b>Totale debiti</b>	<b>2.605.418</b>	<b>2.803.938</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	20.589	24.412
<b>Totale passivo</b>	<b>3.905.692</b>	<b>4.033.694</b>

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	4.142	4.142
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>4.142</b>	<b>4.142</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>2.151.553</b>	<b>2.151.553</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>2.155.695</b>	<b>2.155.695</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	810.990	799.290
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.315	7.561
altri	1.688	4.570
Totale altri ricavi e proventi	9.003	12.131
Totale valore della produzione	819.993	811.421
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.172	733
7) per servizi	184.523	189.788
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	157.508	157.436
b) oneri sociali	46.090	46.042
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.366	32.676
c) trattamento di fine rapporto	11.723	11.364
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	643	21.312
Totale costi per il personale	215.964	236.154
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	246.024	245.717
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.441	20.441
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.583	225.276
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	246.024	245.717
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	15.001	14.777
Totale costi della produzione	662.684	687.169
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	157.309	124.252
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	42.363	50.007
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.363	50.007
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.362)	(50.006)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	77	1.406
Totale proventi	77	1.406
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	64	2.811
Totale oneri	64	2.811
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	13	(1.405)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	114.960	72.841
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.977	39.313
imposte differite	0	0

---

imposte anticipate	3.283	17.921
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.694	21.392
23) Utile (perdita) dell'esercizio	72.266	51.449

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### *Sisam Gestione Patrimonio S.r.l.*

Sede in CASTEL GOFFREDO - Largo Tommasi, 18

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MANTOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02187240201

Partita IVA: 02187240201 - N. Rea: 0231673

Indirizzo di posta elettronica certificata: sisamgp@legalmail.it

**Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento di**

**Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano S.p.a.**

**S.I.S.A.M. S.p.a. - cf :01843250208**

## **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

### **Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 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, primo comma c.c., e 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 omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - 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 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le motivazioni che hanno determinato tale deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione, derivano dal fatto che la struttura articolata del gruppo Sisam S.p.a. (controllante di Sisam Gestione Patrimonio srl) rende necessario esaminare, nonostante non vi sia l'obbligo di redigere il bilancio consolidato civilistico, i risultati della partecipante per valutarne in maniera corretta i dati economici e patrimoniali.

#### **Criteri di redazione**

-  
Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

## **Criteria 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.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

La voce esposta in bilancio comprende il valore di Euro 400.000,00, relativo al diritto di superficie sul terreno censito nel Catasto Terreni del comune di Castel Goffredo, costituito in data 31/03/2008 con atto n 18820 di Repertorio n. 10335 di raccolta, notaio Prof. Augusto Chizzini, tra Sisam spa e Sisam Gestione Patrimonio srl, sul quale la società ha costruito l'immobile di proprietà utilizzato come sede sociale, e per la restante parte, locato alle altre società del "Gruppo Sisam".

Il diritto viene iscritto autonomamente rispetto alla costruzione anche, in considerazione del congruo lasso di tempo intercorso tra acquisto del diritto ed inizio dell'utilizzo del suolo. L'iscrizione tra le immobilizzazioni immateriali è infatti condizionata al rispetto delle due seguenti fattispecie:

- configurarsi di utilità pluriennale;
- possibilità della recuperabilità futura della spesa sostenuta in termini di maggiori ricavi conseguibili in virtù dell'investimento effettuato.

Sono state altresì applicate le seguenti aliquote di ammortamento.

- licenze e programmi: 20%
- migliorie su beni di terzi: 5,88%
- diritto di superficie: 5%

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli eventualmente temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

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.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 verranno rivisti solo in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 5,26%

- Impianti elettrico: 5,26%
- Impianto fotovoltaico: 9%
- Impianto generico ascensore: 7,50%
- Impianto di illuminazione: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche e telefoni cellulari: 20%
- autovetture: 25%

Per quanto riguarda l'ammortamento del fabbricato strumentale e dell'impianto elettrico relativo all'investimento per la realizzazione della sede sociale e dell'edificio polifunzionale, si è proceduto ad effettuare l'ammortamento tenuto conto dell'esistenza di un termine, 20 anni, a decorrere dal quale il diritto di superficie si estingue. Il procedimento adottato è stato formulato in modo che, alla scadenza del diritto di superficie, il costo di costruzione risulti interamente ammortizzato.

I criteri di valutazione utilizzati ai fini civilistici per la ripartizione del costo (durata del diritto di superficie) divergono da quelli fiscali (applicazione dei coefficienti al costo) pertanto si rende necessario effettuare una variazione in aumento, relativa alla differenza tra la quota accantonata civilisticamente rispetto alla quota fiscalmente deducibile, in sede di determinazione del reddito di impresa imponibile.

Tali costi ripresi a tassazione, saranno, comunque deducibili nell'esercizio di devoluzione del cespite ai sensi dell'art. 109, comma 4 lettera a) del TUIR.

Relativamente all'impianto fotovoltaico i criteri utilizzati ai fini civilistici per la ripartizione del costo coincidono con la durata del diritto di superficie, tuttavia, anche a seguito dei chiarimenti riportati nella circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 36/E del 19/12/2013 in sede di determinazione del reddito di impresa verrà ripresa la quota parte eccedente ai fini fiscali.

Le spese di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni, ovvero quelle funzionali a mantenere tali immobilizzazioni in condizioni di efficienza, sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio.

#### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

La società non ha ricevuto, nel 2015, contributi in conto impianti.

I contributi in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti positivi di reddito.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

La società non possiede titoli immobilizzati e non ha iscritto nessun credito tra le immobilizzazioni.

#### **Rimanenze**

La società non ha rilevato valori tra le rimanenze.

#### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, corrispondente dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti costituito per stimare le perdite per inesigibilità legate ai crediti esposti in bilancio.

#### **Crediti tributari e crediti 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 il rimborso o la compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie e le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

#### **Attività finanziarie dell'attivo circolante**

Nessuna attività finanziaria è iscritta nell'attivo circolante.

### **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.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Nessun fondo per rischi ed oneri è stato rilevato in bilancio.

### **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**

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

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.

### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

### **Costi e ricavi**

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie son società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

L'allocazione delle voci negli schemi di conto economico è stata fatta in modo conforme a quanto disposto dagli art. 2425 e 2425 bis del codice civile ed a corretti principi contabili.

Le scelte compiute sono significative anche ai fini del D.Lgs 446 che disciplina l'imposta regionale sulle attività produttive, giuste le estrapolazioni e gli adattamenti resi necessari da dette disposizioni.

I ricavi per le eventuali vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

## Attivo circolante

### Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.301.520 (€1.182.170 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	3.013	0	0	3.013
Verso Collegate - esigibili entro l'esercizio successivo	644.955	8.629	0	636.326
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	523.478	0	0	523.478
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	28.023	0	0	28.023
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	5.229	0	0	5.229
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	100.448	0	0	100.448
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	4.753	0	0	4.753
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	250	0	0	250
<b>Totali</b>	<b>1.310.149</b>	<b>8.629</b>	<b>0</b>	<b>1.301.520</b>

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

### Variazioni 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, punto 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.063	(1.050)	3.013	3.013	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	507.077	129.249	636.326	636.326	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	563.169	(39.691)	523.478	523.478	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.007	23.245	33.252	28.023	5.229
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.165	3.283	100.448	0	100.448
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	689	4.314	5.003	4.753	250
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.182.170</b>	<b>119.350</b>	<b>1.301.520</b>	<b>1.195.593</b>	<b>105.927</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.301.520
<b>Totale</b>	<b>1.301.520</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha iscritto crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 26.350 (€ 28.875 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
Depositi bancari e postali	27.949	(2.529)	25.420
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	926	4	930
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>28.875</b>	<b>(2.525)</b>	<b>26.350</b>

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €15.447 (€16.174 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
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	16.174	(727)	15.447
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>16.174</b>	<b>(727)</b>	<b>15.447</b>

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

### Altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0		
Crediti immobilizzati	0	0	0	0	0
Rimanenze	0	0	0		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.182.170	119.350	1.301.520	1.195.593	105.927
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0		
Disponibilità liquide	28.875	(2.525)	26.350		
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>16.174</b>	<b>(727)</b>	<b>15.447</b>		

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.215.559 (€1.143.294 nel precedente esercizio).

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	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1.079.845	0	0	51.448	0	0		1.131.293
<b>Totale altre riserve</b>	1.079.845	0	0	51.448	0	0		1.131.293

	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		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	51.449	0	(51.449)	-	-	-	72.266	72.266
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.143.294</b>	<b>0</b>	<b>(51.449)</b>	<b>51.448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72.266</b>	<b>1.215.559</b>

## Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	1.131.293
<b>Totale</b>	<b>1.131.293</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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: (legenda A- aumento di capitale B) copertura perdite C- distribuzione ai soci)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	SOTTOSCRIZIONE SOCI		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	2.000	RISERVA UTILI	A-B	2.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-

Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	1.131.293	RISERVA UTILI	A-B-C	1.131.293	0	0
Totale altre riserve	1.131.293			1.131.293	0	0
Totale	1.143.293			1.133.293	0	0
Residua quota distribuibile				1.133.293		

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA FACOLTATIVA	1.131.293	UTILI	A-B-C	1.131.293	0	0
Totale	1.131.293					

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €64.126 (€62.050 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	62.050
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.723
Utilizzo nell'esercizio	9.501
Altre variazioni	(146)
Totale variazioni	2.076
Valore di fine esercizio	64.126

## Debiti

#### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.605.418 (€2.803.938 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
--	----------------	--------------	------------

Debiti verso banche	2.201.225	2.080.728	-120.497
Debiti verso fornitori	72.685	67.694	-4.991
Debiti verso imprese collegate	616	740	124
Debiti verso controllanti	400.562	379.408	-21.154
Debiti tributari	28.764	14.164	-14.600
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.608	11.066	458
Altri debiti	89.478	51.618	-37.860
<b>Totali</b>	<b>2.803.938</b>	<b>2.605.418</b>	<b>-198.520</b>

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

## 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, punto 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
<b>Debiti verso banche</b>	2.201.225	(120.497)	2.080.728	174.029	1.906.699	1.409.991
<b>Debiti verso fornitori</b>	72.685	(4.991)	67.694	67.694	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	616	124	740	740	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	400.562	(21.154)	379.408	115.408	264.000	144.000
<b>Debiti tributari</b>	28.764	(14.600)	14.164	14.164	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	10.608	458	11.066	11.066	0	0
<b>Altri debiti</b>	89.478	(37.860)	51.618	16.227	35.391	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.803.938</b>	<b>(198.520)</b>	<b>2.605.418</b>	<b>399.328</b>	<b>2.206.090</b>	<b>1.553.991</b>

## 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, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	2.605.418
<b>Totale</b>	<b>2.605.418</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	1.983.784	1.983.784	621.634	2.605.418

La voce dei debiti assistiti da garanzie reali è rappresentata dal mutuo erogato dall'Istituto Monte Paschi di Siena e garantito in solido da ipoteca iscritta per:

- diritto di proprietà superficaria nei confronti della mutuataria Sisam Gestione Patrimonio srl Unipersonale;
- per la proprietà dell'area nei confronti della parte datrice di ipoteca Sisam spa.

Le rate in linea capitale scadenti il prossimo esercizio, sono state evidenziate come esigibili entro i 12 mesi; quelle residue come esigibili oltre i 12 mesi e riguardano rispettivamente:

Istituti di credito	tipologia rapporto	capitale erogato	capitale pagato	Capitale residuo
Monte Paschi di Siena	mutuo ipotecario	2.500.000	516.216	1.983.784

Istituto di credito	tasso applicato	periodicità	durata
Monte Paschi di Siena	Euribor 6 mesi (360) aumentato di 145 bps	semestrale	20 anni

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha iscritto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Ratei e risconti passivi

#### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 20.589 (€ 24.412 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 passivi	18.427	(2.969)	15.458
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	5.985	(854)	5.131
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>24.412</b>	<b>(3.823)</b>	<b>20.589</b>

## Informazioni sulle altre voci del passivo

### Altre voci del passivo

	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	2.803.938	(198.520)	2.605.418	399.328	2.206.090	1.553.991
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>24.412</b>	<b>(3.823)</b>	<b>20.589</b>			

## Nota Integrativa Conto economico

### Informazioni sul Conto Economico

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

### Imposte correnti differite e anticipate

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	38.807	0	3.283	0
IRAP	7.170	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>45.977</b>	<b>0</b>	<b>3.283</b>	<b>0</b>

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

Le tabelle sottostanti, 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 delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Si precisa che le imposte anticipate sono state stanziare in relazione alla variazione in aumento pari ad euro 65.199 effettuata in riferimento alla differenza tra la quota di ammortamento calcolata in base alla durata del diritto di superficie (20 anni) e quota deducibile in base alle aliquote previste dalle disposizioni fiscali vigenti, nella misura del 24% pari ad Euro 15.647. Si è proceduto, inoltre, nel corso dell'esercizio 2015, alla rideterminazione dell'imposta IRES, in precedenza calcolata al 27,50%, applicando l'aliquota del 24% prevista nella Legge 28/12/2015 n. 208 art. 1 commi 61-65-66 e dal Principio Contabile OIC25. L'adeguamento ha comportato una variazione totale, relativa agli accantonamenti precedenti, pari ad euro 12.364 contabilizzata alla voce 22 del Conto Economico.

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	97.165	0	0	97.165
2. Aumenti				

2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	15.647		0	15.647
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	-12.364	0	0	-12.364
4. Importo finale	100.448	0	0	100.448

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Altre Informazioni**

## **Compensi 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 punto 16-bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.395
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.395</b>

## **Titoli emessi dalla società**

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso titoli.

## **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

### **Strumenti finanziari**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società .Intercomunale Servizi Alto Mantovano spa, S.I.S.A.M. spa, con sede di Castel Goffredo (MN), codice fiscale 01843250208.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	12.159.338	12.789.815
C) Attivo circolante	5.356.947	5.950.468
D) Ratei e risconti attivi	40.629	17.798
<b>Totale attivo</b>	<b>17.556.914</b>	<b>18.758.081</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	254.828	254.828
Riserve	4.471.371	4.771.371
Utile (perdita) dell'esercizio	387.653	222.546
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.113.852</b>	<b>5.248.745</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.172.244	1.172.244
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	109.374	94.783
D) Debiti	9.877.186	10.936.508
E) Ratei e risconti passivi	1.284.258	1.305.801
<b>Totale passivo</b>	<b>17.556.914</b>	<b>18.758.081</b>
Garanzie, impegni e altri rischi	15.549.730	17.613.146

## Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	2.359.291	2.688.815
B) Costi della produzione	1.599.397	2.314.280
C) Proventi e oneri finanziari	(188.068)	(191.375)
E) Proventi e oneri straordinari	7.171	83.168
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.393	43.782
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>573.604</b>	<b>222.546</b>

## Azioni proprie e di società controllanti

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Nel corso dell'esercizio non si sono avuti né acquisti, né alienazioni, né detenzioni di quote e/o azioni di società controllanti, né in proprio, né tramite società fiduciarie e né per interposta persona.

La società non possiede quote e/o azioni di società controllanti né in proprio, né tramite società fiduciarie, né per interposta persona.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

### Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci e parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali. Si precisa che le operazioni sotto esposte sono avvenute a normali condizioni di mercato:

Parte correlata	Prestazioni rese	importo
Sicam srl	Ufficio tecnico	464.300
Sicam srl	Locazione immobile	95.785
Sicam srl	Global Service	126.550
Sisam spa	Ufficio tecnico	17.850
Sisam spa	Locazione immobile	35.460
Sisam spa	Global Service	36.225
Sisam Servizi srl	Ufficio tecnico	13.950
Sisam Servizi srl	Locazione immobile	10.320
Sisam Servizi srl	Global Service	10.550

Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam spa	Servizi amministrativi informatici	80.587

### Conti d'ordine

Nella tabella che segue vengono evidenziati i valori compresi nei conti d'ordine:

Descrizione	Controparte	Oggetto	Importo
Beni di terzi in comodato gratuito	Sisam spa	Autocarro	4.142
Beni concessi in affitto	Sisam spa	Porzione di immobile	442.531
Beni concessi in affitto	Sisam Servizi srl	Porzione di immobile	128.798
Beni concessi in affitto	Sicam srl	Porzione di immobile	1.580.224
<b>Totali</b>			<b>2.155.695</b>

### Impegni per contributi da ricevere

La somma di euro 300.000, è riferita all'indennizzo dovuto dalla Società Sisam spa, proprietaria del terreno concesso in diritto di superficie, alla società Sisam Gestione Patrimonio srl, costruttrice

dell'immobile, che alla fine del ventennio, durata del diritto, dovrà restituire la costruzione realizzata, al proprietario del suolo.

**Informazioni richieste dalla legge n 72/1983, dalla legge n. 408/1990, dalla legge n. 413/1991, dalla legge 342 /200 e dalla legge 2/2009 e 2013.**

Nessun bene è stato rivalutato in base alle disposizioni legislative sopra citate.

#### **Prospetto delle riserve non distribuibili**

Non sono esposti in bilancio valori in seguito a deroghe e capitalizzazioni che vincolino la distribuzione delle riserve.

#### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

#### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare l'utile di esercizio pari ad euro 72.265,72 interamente a riserva facoltativa.

**oooOOOooo**

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.

## **Nota Integrativa parte finale**

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

*(Sbalchiero Massimo)*

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società