

Sisam servizi S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CASTEL GOFFREDO
Codice Fiscale	02388300200
Numero Rea	MANTOVA 248625
P.I.	02388300200
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	S.I.S.A.M. SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	S.I.S.A.M. SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	199.366	255.390
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	199.366	255.390
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.156.782	1.375.463
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.555	2.605
Totale crediti	1.159.337	1.378.068
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	14.465	54.139
Totale attivo circolante (C)	1.173.802	1.432.207
D) Ratei e risconti	11.793	6.756
Totale attivo	1.384.961	1.694.353
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	396.358	395.495
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Uti (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.565	861
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	437.923	426.356
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.877	42.066
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	887.115	1.214.707
Totale debiti	887.115	1.214.707
E) Ratei e risconti	12.046	11.224
Totale passivo	1.384.961	1.694.353

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	697.267	944.221
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	29.995	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	41.573	85.845
Totale altri ricavi e proventi	41.573	85.845
Totale valore della produzione	768.835	1.030.066
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	321.461	663.734
7) per servizi	184.246	112.117
8) per godimento di beni di terzi	12.213	10.351
9) per il personale		
a) salari e stipendi	77.480	75.922
b) oneri sociali	22.802	22.257
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.673	6.568
c) trattamento di fine rapporto	5.961	5.853
e) altri costi	712	715
Totale costi per il personale	106.955	104.747
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	93.791	86.677
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.791	86.677
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.791	86.677
14) oneri diversi di gestione	19.559	7.745
Totale costi della produzione	738.225	985.371
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.610	44.695
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	61	16
Totale proventi diversi dai precedenti	61	16
Totale altri proventi finanziari	61	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.411	42.391
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.411	42.391
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.350)	(42.375)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.260	2.320
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.695	1.459
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.695	1.459
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.565	861

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

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 eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

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 tempistiche adottate sono coerenti con la definizione di importanti valori di bilancio nell'ambito della struttura del gruppo Sisam spa (controllante di Sisam Servizi srl).

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;
- 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

In particolare, i costi di impianto e di ampliamento derivano principalmente dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio del servizio di riscossione coattiva per i Comuni e sono ammortizzati in 5 anni.

Le migliorie ed i lavori effettuati su immobili ed impianti non di proprietà, sono stati capitalizzati iscrivendoli nella classe B) I-7 - "altre immobilizzazioni immateriali" in forza dei contratti stipulati e successivamente trasferiti a Sisam Servizi S.r.l., in seguito al conferimento del ramo di azienda avvenuto nel 2013, con i comuni di Asola e di Casalmoro che prevedono una serie di interventi per la riqualificazione tecnologica e soggetti ad ammortamento in base alla durata dei contratti stessi.

Immobilizzazioni materiali

Nessuna immobilizzazione materiale è iscritta in bilancio.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nessun contributo pubblico in conto impianti ed in conto esercizio è stato contabilizzato dalla società.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede titoli immobilizzati, partecipazioni immobilizzate, e non ha iscritto nessun credito immobilizzato.

Titoli di debito

Nessun titolo di debito è iscritto in bilancio.

Rimanenze

La società non ha rilevato rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha iscritto strumenti derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2435-bis c.c. per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

Nessuna rilevazione riguarda la voce "per imposte anticipate".

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

Nessun fondo per rischi ed oneri è stato stanziato 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, come previsto dall'art. 2435-bis c.c. per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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

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

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

Costi e ricavi

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

Le imposte accantonate nella misura del 24% per IRES e del 3,90% per l'IRAP, sono state inserite con il criterio di competenza ancorché non pagate.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 199.366 (€ 255.390 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	752.315	0	0	752.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	496.925	0		496.925
Valore di bilancio	255.390	0	0	255.390
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	37.767	0	0	37.767
Ammortamento dell'esercizio	93.791	0		93.791
Totale variazioni	(56.024)	0	0	(56.024)
Valore di fine esercizio				
Costo	790.082	0	0	790.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	590.716	0		590.716
Valore di bilancio	199.366	0	0	199.366

Immobilizzazioni materiali

Dettaglio immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sottostante vengono riepilogate le voci che compongono le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2017:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio
	Costi di impianto e ampliamento	23.996
	Interventi di riqualificazione edifici comune di Asola	36.448
	Interventi di riqualificazione energia e impianto termico comune di Casalmoro	108.630
	Intervento di riqualificazione impianti biblioteca di Casalmoro	21.457
	Intervento di ristrutturazione impianti termici comune di Casaloldo	8.835
Totale		199.366

Agli interventi per la riqualificazione tecnologica, nel dettaglio sopra riportati, vengono applicate le aliquote di ammortamento in base alla durata dei contratti stipulati con i vari Enti.

Si indica qui di seguito la composizione della voce costi di impianto e di ampliamento, iscritta con il consenso del Sindaco Unico.

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Costi capitalizzati avvio attività	1.377	-1.377	0
	Costi capitalizzati servizio riscossione coattiva per i comuni	0	23.996	23.996
Totale		1.377	22.619	23.996

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	10.256
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.465
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	8.038
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	168

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento al contratto in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Autovettura Renault Zoe elettrica	Alba Leasing spa - contratto n. 0110411	8.038	168	11.721	0	1.465	0	10.256
Totale			8.038	168	11.721	0	1.465	0	10.256

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.115.979	(153.489)	962.490	962.490	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.159	27.594	53.753	53.753	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	49.259	16.118	65.377	65.377	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	183.507	(108.902)	74.605	74.605	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.164	(52)	3.112	557	2.555	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.378.068	(218.731)	1.159.337	1.156.782	2.555	0

Dettaglio crediti verso clienti

I crediti verso clienti per un valore totale pari ad euro 962.490 sono rappresentati dalle partite maturate e non ancora incassate delle gestioni calore e servizi informatici addebitate ai vari comuni in forza dei contratti in essere.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato nel corso dell'esercizio.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Si evidenzia, che, come previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, la verifica effettuata sui valori di iscrizione delle immobilizzazioni immateriali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdita durevole di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 437.923 (€ 426.356 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	395.495	0	861	2	0	0		396.358
Totale altre riserve	395.495	0	861	2	0	0		396.358
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	861	0	(861)	0	0	0	11.565	11.565
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	426.356	0	0	2	0	0	11.565	437.923

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	105.298
RISERVA DA CONFERIMENTO	291.058
ARROTONDAMENTO	2
Totale	396.358

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	25.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.000		A-B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	396.358		A-B-C	372.360	0	0
Totale altre riserve	396.358			372.360	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	426.358			372.360	0	0
Residua quota distribuibile				372.360		

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	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	105.298	UTILI	A-B-C	81.302	0	0
RISERVA DA CONFERIMENTO	291.058	CONFERIMENTO RAMO AZIENDA	A-B	291.058	0	0
ARROTONDAMENTO	2			0	0	0
Totale	396.358					

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	82.873	(11.728)	71.145	71.145	0	0
Debiti verso fornitori	237.576	(71.461)	166.115	166.115	0	0
Debiti verso controllanti	769.044	(175.644)	593.400	593.400	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	102.264	(65.114)	37.150	37.150	0	0
Debiti tributari	6.425	(3.047)	3.378	3.378	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.412	39	4.451	4.451	0	0
Altri debiti	12.113	(637)	11.476	11.476	0	0
Totale debiti	1.214.707	(327.592)	887.115	887.115	0	0

Dettaglio debiti verso controllanti

Il debito pari ad euro 593.400 nei confronti della controllante Sisam Spa riguarda il debito relativo alle prestazioni previste nei contratti intercompany, che prevedono il riaddebito delle spese per servizi di staff.

Dettaglio debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Il debito pari ad euro 37.150 nei confronti della società Sisam Gestione Patrimonio s.r.l. controllata al 100% dalla controllante Sisam Spa riguarda le prestazioni di global service e le locazioni.

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

La società non ha iscritto in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	887.115	887.115

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dà notizia che la società non ha rilevato ricavi di incidenza eccezionali.

Si precisa, inoltre, che nel 2016 la società ha effettuato prestazioni per la realizzazione delle opere di illuminazione pubblica nel comune di Canneto S/Oglio per circa euro 292.000, lavori che si sono conclusi nel 2016. Per tale motivo si è verificata una riduzione dei ricavi di circa il 25%.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dà notizia che la società non ha rilevato costi di incidenza eccezionali.

Per la stessa motivazione sopra esposta anche i costi alla voce B6 del conto economico hanno subito una riduzione relativamente ai lavori di illuminazione pubblica nel comune di Canneto S/Oglio.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	2.548	0	0	0	
IRAP	1.147	0	0	0	
Totale	3.695	0	0	0	0

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

Nell'esercizio in esame e negli esercizi precedenti non sono stati effettuati stanziamenti né per imposte differite né per imposte anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

D. lgs. 175/2016

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6)

Il D.lgs. n° 175/2016, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella legge n° 124/2015.

L'articolo 6 del suddetto decreto stabilisce che le società soggette al controllo pubblico adottino uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale; l'articolo 14 del medesimo decreto legislativo 175/2016, prevede che, qualora affiorino nella predisposizione di detto programma, uno o più indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico deve adottare i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Come è noto l'art. 6 si struttura su quattro diversi livelli:

- **un primo livello (comma 1)** contiene l'obbligo della separazione contabile per la gestione all'interno della medesima società che svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della legge 10 ottobre 1990, n. 287;
- **un secondo livello (comma 2)** contiene l'obbligo di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea;
- **un terzo livello (comma 3)** ove viene rimessa alla valutazione della società l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti: a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale; b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione; c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società; d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea;
- infine **un quarto livello (comma 4 e 5)** rappresentato dagli obblighi di informativa che sono costituiti dalla relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio. E' previsto l'obbligo di relazionare le motivazioni in base alle quali non si è provveduto ad integrare gli strumenti di governo societario con quelli indicati dal comma terzo dell'art. 6 del TUSP.

Relativamente all'obbligo di separazione contabile giova precisare che Sisam Servizi srl opera esclusivamente a favore delle società partecipate essendo una società strumentale non svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi.

Per quanto riguarda la valutazione del rischio di crisi aziendale il calcolo deve essere effettuato tenendo conto degli andamenti dell'ultimo triennio con particolare approfondimento ed analisi degli eventuali scostamenti.

Utilitalia ha suggerito la predisposizione di un modello basato su indici di bilancio che si sintetizza di seguito:

- Definizione soglie di allarme: rappresentano lo sfioramento dei parametri di normalità che non possa di per se considerarsi fisiologico
- Verifica assembleare: i soci devono verificare il rischio di crisi finanziaria e dare i propri indirizzi ai sensi dell'art. 19 comma 5 TUSPP
- Predisposizione piano di risanamento ed approvazione in assemblea entro 60 gg.

Le soglie di allarme sono state fissate considerando quanto utilizzato da altre società analoghe al Gruppo Sisam e sono state strutturate al fine di individuare lo stato di crisi ad uno stadio ancora reversibile ovvero prima di incorrere in una procedura fallimentare.

Dalla valutazione degli indicatori di bilancio dell'esercizio 2017 si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non degno di specifiche azioni di contenimento.

INDICATORI		2015	2016	2017	NOTE
A	Risultato d'esercizio negativo per tre anni consecutivi	no	no	no	E' sempre positivo
B	Riduzione del Patrimonio netto in misura superiore al 30%	no	no	no	E' sempre aumentato
C	Relazione società di revisione o collegio sindacale critica sulla continuità aziendale	no	no	no	Non sono stati fatti rilievi sulla continuità aziendale

In considerazione a quanto previsto dal terzo livello e considerate le dimensioni, le caratteristiche organizzative della società nonché l'attività svolta si precisa quanto segue:

- **Regolamento interno volto a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza , comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale**

La società, nella gestione dei contratti di appalto applica, tra gli altri, i principi dettati dal Trattato UE a tutela della concorrenza e dalla normativa di settore.

Il Gruppo Sisam, con propri regolamenti, garantisce la qualità delle prestazioni nel rispetto dei principi di libera concorrenza, economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità e non discriminazione. I criteri di partecipazione alle procedure di affidamento sono tali da non escludere ed assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle microimprese, piccole e medie imprese.

Non risultano allo stato applicabili regolamenti interni per la tutela della proprietà industriale o intellettuale (es. diritti su invenzioni, brevetti industriali).

- **Ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla complessità dell'impresa sociale. Che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti**

Il Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi di Sisam Servizi srl è dato dall'insieme di diversi strumenti, organismi e funzioni aziendali di cui è dotata la Società allo scopo di conseguire l'efficacia e l'efficienza dei processi aziendali, di assicurare l'affidabilità e l'integrità delle informazioni contabili e gestionali, garantire la conformità delle operazioni aziendali alle norme e la gestione dei rischi.

Il disegno complessivo di tale Sistema di Controllo Interno è dato da:

- disposizioni che concernono la Società nel suo insieme: Statuto, Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001, Codice Etico, Piano Anticorruzione, etc.. procedure/istruzioni più strettamente operative che regolano i processi aziendali, le singole attività e i relativi controlli.

Il Sistema di Controllo Interno è stato definito seguendo alcuni principi fondamentali:

1. la diffusione dei controlli a tutti i livelli della struttura organizzativa, coerentemente con le responsabilità operative affidate e, ove possibile, prevedendo una sufficiente separazione tra le funzioni operative e quelle di controllo, con attenzione ad evitare situazioni di conflitto di interesse nell'assegnazione delle competenze;
2. la sostenibilità dei controlli nel tempo, in modo tale che il loro svolgimento risulti integrato e compatibile con le esigenze operative.

La struttura del Sistema di Controllo Interno del Gruppo Sisam prevede controlli a livello di entità che operano in maniera trasversale rispetto all'entità di riferimento (Gruppo/singola società) e controlli a livello di processo.

Il Sistema di Controllo Interno è inoltre indirizzato a:

- identificare, misurare e monitorare adeguatamente i principali rischi assunti nei diversi segmenti operativi, ivi compresi quelli in grado di generare rischi di errore, non intenzionale, o di frode che potrebbero avere effetti rilevanti sul bilancio;
 - consentire la registrazione delle operazioni gestionali con sufficiente livello di dettaglio e corretta attribuzione sotto il profilo della competenza temporale;
 - utilizzare sistemi informativi affidabili e che possano produrre reports adeguati alle funzioni incaricate di attività di controllo.
- **Programmi di responsabilità sociale d'impresa in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea**

Il Gruppo Sisam sta avviando un programma di *disclosure* dei dati e degli impegni in materia ambientale e sociale secondo gli standard internazionali GRI- Global Reporting Iniziative per la pubblicazione annuale di un Bilancio di sostenibilità.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti l'Amministratore Unico ed il sindaco unico, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

Si precisa che nessun compenso è stato erogato all'Amministratore Unico.

	Sindaci
Compensi	4.222

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile. Si precisa che l'attività di revisione legale dei conti è stata affidata alla società Ernst & Young Spa con sede a Roma, codice fiscale 004344000584, con delibera assembleare del 11/07/2016. Nel corso del 2017 alla società sopra menzionata sono stati attribuiti, per l'insieme delle attività di verifica svolte, compensi per complessivi euro 7.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile, di seguito si riportano gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Beni di terzi in affitto

La società utilizza, ad uso amministrativo, una porzione dell'immobile sito nel comune di Castel Goffredo concesso in affitto dalla società Sisam Gestione Patrimonio s.r.l., per un valore stimato dell'immobile occupato pari a Euro 128.798.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In base a quanto richiesto dall'art. 2427bis e 2447 decies, n. 20 si evidenzia che non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate non concluso a normali condizioni mercato.

Vengono comunque, nei prospetti che seguono, riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori o soci delle società controllate:

Descrizione	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam Gestione Patrimonio s.r.l.	Ufficio tecnico	19.624
Sisam Gestione Patrimonio s.r.l.	Locazioni immobili	10.444
Sisam Gestione Patrimonio s.r.l.	Servizi di global service	10.677
Sisam s.p.a.	Prestazioni intercompany	56.153

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono allo stato attuale, accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui evidenza nella presente nota integrativa sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di operare corrette valutazioni sui dati di bilancio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Non esistono i presupposti per fornire le informazioni richieste di cui all'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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-Sisam spa, con sede a Castel Goffredo (MN), codice fiscale 01843250208.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no 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	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	11.158.135	11.548.389
C) Attivo circolante	4.379.544	4.487.767
D) Ratei e risconti attivi	22.218	19.971
Totale attivo	15.559.897	16.056.127

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	254.828	254.828
Riserve	4.471.368	4.471.368
Utile (perdita) dell'esercizio	654.557	307.030
Totale patrimonio netto	5.380.753	5.033.226
B) Fondi per rischi e oneri	1.172.244	1.172.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.029	97.723
D) Debiti	7.794.661	8.564.926
E) Ratei e risconti passivi	1.093.210	1.188.008
Totale passivo	15.559.897	16.056.127

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2016	31/12/2015
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	2.629.037	2.349.829
B) Costi della produzione	1.727.161	1.747.475
C) Proventi e oneri finanziari	(55.540)	(157.670)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	191.779	137.654
Utile (perdita) dell'esercizio	654.557	307.030

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, e le informazioni richieste dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. la società dichiara che:

- non sussistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non sussistono azioni o quote di società controllanti acquisite o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 11.565, interamente a riserva facoltativa.

oooOOOooo

Il presente bilancio, composta 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 contabili.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

(Ogliosi Giampaolo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.