

Sisam servizi S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	85.285	132.981
II - Immobilizzazioni materiali	1.253	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	86.538	132.981
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.023.540	1.041.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.555	2.555
Totale crediti	1.026.095	1.044.084
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	8.943	56.196
Totale attivo circolante (C)	1.035.038	1.100.280
D) Ratei e risconti	167.821	107.217
Totale attivo	1.289.397	1.340.478
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo 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	420.228	407.920
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.896	12.304
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	483.124	450.224
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.839	53.856
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.374	825.203
Totale debiti	733.374	825.203
E) Ratei e risconti	13.060	11.195
Totale passivo	1.289.397	1.340.478

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	708.744	637.963
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.816	74.610
Totale altri ricavi e proventi	26.816	74.610
Totale valore della produzione	735.560	712.573
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	364.465	358.846
7) per servizi	138.749	143.787
8) per godimento di beni di terzi	9.803	14.074
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.191	75.667
b) oneri sociali	19.045	19.050
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.043	6.619
c) trattamento di fine rapporto	6.148	6.161
e) altri costi	895	458
Totale costi per il personale	104.279	101.336
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.052	66.385
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.913	66.385
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.052	66.385
14) oneri diversi di gestione	14.683	5.937
Totale costi della produzione	684.031	690.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.529	22.208
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	8
Totale proventi diversi dai precedenti	21	8
Totale altri proventi finanziari	21	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.489	5.671
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.489	5.671
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.468)	(5.663)
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)	45.061	16.545
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.165	4.241
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.165	4.241
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.896	12.304

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 il rendiconto finanziario e la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 2 e 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

In deroga a quanto previsto dagli art. 2364, c. 2, e 2478-bis C.C. o alle diverse disposizioni statutarie l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, N. 18, a seguito dell'emergenza Covid-19.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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 originariamente con la capogruppo Sism S.p.a. e successivamente trasferiti a Sisam Servizi S.r.l., in seguito al conferimento del ramo di azienda avvenute nel 2013, con i comuni di Asola e di Casalmoro.

I costi relativi agli interventi di riqualificazione tecnologica sono soggetti ad ammortamento considerando il tempo minore tra la vita utile del bene e la durata dei contratti stessi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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 temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%

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

Nessun contributo pubblico in conto impianti e 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 titoli 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 in quanto la società redige il bilancio in tale forma.

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 "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

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri o rischi, aventi natura determinata di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione e sono iscritti nel conto economico "per natura" dei costi di riferimento.

La valutazione della congruità dei fondi rientra nelle normali operazioni da effettuare alla fine di ciascun esercizio, per cui i fondi iscritti in un periodo precedente sono oggetto di riesame per verificarne la corretta misurazione alla data di 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 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.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 86.538 (€ 132.981 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

Dettaglio immobilizzazioni immateriali

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	790.082	0	0	790.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	657.101	0		657.101
Valore di bilancio	132.981	0	0	132.981
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.217	1.392	0	5.609
Ammortamento dell'esercizio	51.913	139		52.052
Totale variazioni	(47.696)	1.253	0	(46.443)
Valore di fine esercizio				
Costo	794.299	1.392	0	795.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	709.014	139		709.153
Valore di bilancio	85.285	1.253	0	86.538

Dettaglio immobilizzazioni immateriali

Le Nella tabella sottostante vengono riepilogate le voci che compongono le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2019.

Descrizione	Valore di fine esercizio
Concessioni e diritti simili	3.374
Costi di impianto e di ampliamento	11.998
Interventi di riqualificazione energia e impianto termico comune di Casalmoro	54.478
Interventi di riqualificazione impianti biblioteca di Casalmoro	9.543
Interventi di riqualificazione impianti termici comune di Casaloldo	5.892
Totale	85.285

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.

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

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Costi capitalizzati servizio riscossione coattiva per i comuni	17.997	-5.999	11.998
Totale	17.997	-5.999	11.998

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	4.396
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.930
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	4.230
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	137

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	4.230	137	11.721	4.395	2.930	0	4.396
Totale		4.230	137	11.721	4.395	2.930	0	4.396

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	797.467	(4.537)	792.930	792.930	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	106.292	(12.183)	94.109	94.109	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.554	30.345	59.899	59.899	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	95.874	(23.460)	72.414	72.414	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.897	(8.154)	6.743	4.188	2.555	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.044.084	(17.989)	1.026.095	1.023.540	2.555	0

Dettaglio crediti verso clienti

I crediti verso clienti per un valore totale di euro 792.930, sono rappresentati principalmente dalle partite maturate e non ancora incassate delle gestioni calore e servizi informatici addebitate ai vari comuni in forza dei contratti in essere al 31.12.2019.

Dettaglio crediti verso imprese controllanti

I crediti verso imprese controllanti, per un valore totale di euro 94.109, sono rappresentati dalle partite relative ai servizi di ufficio stampa ed informatici resi nei confronti della Sisam S.p.a.

Dettaglio crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono principalmente riferiti alle partite aperte nei confronti di Sicam S.r.l per servizi informatici.

Dettaglio crediti tributari

La voce "crediti tributari" è costituita principalmente dal credito iva maturato nel 2019 e parte del credito iva derivante dall'esercizio 2018 portato in compensazione e non utilizzato alla data del 31/12/2019, per un totale di euro 72.408.

Dettaglio crediti verso altri

La voce crediti verso altri, per un totale di euro 6.743, comprende principalmente il valore dei depositi cauzionali per euro 2.555 e la rilevazione di costi anticipati per un valore di euro 3.653.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.943 (€ 56.196 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	55.531	-47.482	8.049
Denaro e altri valori in cassa	665	229	894
Totale disponibilità liquide	56.196	-47.253	8.943

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCANTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 167.821 (€ 107.217 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
Risconti attivi	107.217	60.604	167.821
Totale ratei e risconti attivi	107.217	60.604	167.821

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Gestione calore comuni	163.068
	Servizi informazioni	2.914
	Spese telefoniche	58
	Prestazioni global service	251
	Affitti locazioni	239
	Canoni leasing	1.291
Totale		167.821

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

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

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 e materiali, non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdita durevole di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammontare secondo un piano sistematico, rappresenti un criterio corretto che tiene conto della loro possibilità di utilizzazione.

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 € 483.124 (€ 450.224 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 soprapprezzo 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	407.920	0	12.304	0	0	4		420.228
Totale altre riserve	407.920	0	12.304	0	0	4		420.228
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.304	0	(12.304)	0	0	0	32.896	32.896
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	450.224	0	0	0	0	4	32.896	483.124

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	129.167
RISERVA DA CONFERIMENTO	291.058
ARROTONDAMENTO	3
Totale	420.228

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	420.228		A-B-C	420.228	0	0
Totale altre riserve	420.228			420.228	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	450.228			420.228	0	0
Residua quota distribuibile				420.228		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	129.167	UTILI	A-B-C	129.167	0	0
RISERVA DA CONFERIMENTO	291.058	CONFERIMENTO RAMO AZIENDA	A-B	291.058	0	0
ARROTONDAMENTO	3			0	0	0
Totale	420.228					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	122.913	34.376	157.289	157.289	0	0
Acconti	23	(23)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	245.652	96.523	342.175	342.175	0	0
Debiti verso controllanti	435.401	(257.834)	177.567	177.567	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.038	25.464	29.502	29.502	0	0
Debiti tributari	3.771	8.458	12.229	12.229	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.928	389	4.317	4.317	0	0
Altri debiti	9.477	818	10.295	10.295	0	0
Totale debiti	825.203	(91.829)	733.374	733.374	0	0

Dettaglio debiti verso banche

La voce "debiti verso banche" è iscritta per complessivi € 157.289 (€ 122.913 nel precedente esercizio) e rappresenta il debito al 31.12.2019 dei conti correnti bancari intestati alla società.

Dettaglio debiti verso fornitori

La voce "debiti verso fornitori" è iscritta per complessivi € 342.175 (€245.652 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	129.348	484	129.832
Debiti per fornitori ft. da ricevere	118.070	95.250	213.320
Crediti per note di accredito da ricevere	-1.766	789	-977
Totale	245.652	96.523	342.175

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

Dettaglio debiti verso controllanti

Il debito pari ad euro 177.567 nei confronti della controllante Sisam S.p.A, riguarda il debito relativo alle prestazioni previste nei contratti intercompany, che prevedono il riaddebito delle spese per servizi di staff.

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:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	733.374	733.374

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.

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.

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	10.434	0	0	0	
IRAP	1.731	0	0	0	
Totale	12.165	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.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, permette di riconciliare l'aliquota Ires con l'aliquota effettiva.

Risultato prima delle imposte			45.061
Onere fiscale teorico (24%)	10.814		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	+151		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-59		
Totale	92		45.153
Deduzione ACE			-1.679
Imponibile fiscale			43.474
Imposte correnti sul reddito di esercizio			10.434

Nella tabella sottostante viene riportato il prospetto della riconciliazione tra onere fiscale corrente ed onere fiscale teorico IRAP

Differenze tra valore e costi della produzione		51.529	
Onere fiscale teorico (3,90%)	2.010		
Costi non rilevanti ai fini Irap		+104.230	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap		0	
Totale			155.759
Deduzioni lavoro dipendenti e ulteriore deduzione			-111.382
Imponibile fiscale			44.377
Imposte correnti sul reddito di esercizio			1.731

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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 statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statuari relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione; c) codici di controllo 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) programma 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 relazionale 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 S.r.l. opera esclusivamente a favore dei comuni soci di Sisam S.p.a, essendo una società strumentale e 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 2019 si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non degno di specifiche azioni di contenimento.

	Indicatori	2016	2017	2018	2019	Note
A	Risultato d'esercizio negativo per tre anni consecutivi	no	no	no	no	E' sempre positivo
B	Riduzione del Patrimonio netto in misura superiore al 30%	no	no	no	no	E' sempre aumentato
C	Relazione società di revisione o collegio sindacale critica sulla continuità aziendale	no	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

Con particolare riguardo ai programmi di responsabilità sociale non è ancora stato predisposto uno specifico programma di responsabilità sociale, peraltro non obbligatorio ex lege, perché tenuto conto delle dimensioni dell'azienda e soprattutto degli strumenti già adottati, vigenti e consolidati, essa è già dotata di una serie di strumenti del tutto rispettosi dei principi di responsabilità sociale, in particolare (come già accennato):

- codice etico che sancisce tra l'altro l'impegno prioritario e costante della tutela della pari opportunità, nella prevenzione dei rischi, tutela dell'ambiente nonché tutela della salute e sicurezza nello svolgimento delle attività sociali;
- modello di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs n. 231/2001 con Piano della Prevenzione della corruzione ex L. 190/2012 e relativi Organismi di vigilanze e Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza;
- tutti i fatti di gestione sono adeguatamente documentati al fine di fornire una rappresentazione contabile che rifletta la natura e la sostanza delle operazioni secondo la normativa vigente e i principi contabili dettati dagli organismi competenti;
- la selezione dei fornitori è svolta nel rispetto della normativa vigente in materia di appalti pubblici (D.Lgs. 50/2016);
- la selezione del personale è conforme alle regole dettate dal vigente Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs 175/2016);
- per quanto riguarda la comunicazione, la Società si avvale di una serie di strumenti adeguati a diffondere, anche presso gli stakeholder, una corretta informazione sulle tematiche di interesse aziendale per consolidare i rapporti con i propri interlocutori;
- l'accessibilità al sito è garantita e oggettivamente apprezzabile.

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 gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	6.334

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale

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 revisore legale dei conti è stata affidata alla società EY S.p.A, con sede a Roma, codice fiscale: 00434000584, con delibera assembleare del 25/07/2019.

	Revisore legale
Compensi	7.560

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Beni di terzi in affitto

La società utilizza, ad uso amministrativo, una porzione dell'immobile, accatastato al fg. 24 mapp. 985, di mq. 62, 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 ad euro 76.460.

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. 2427 bis e 2447 decies del codice civile, 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 concluse a normali condizioni di 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	21.174
Sisam Gestione Patrimonio S.r.l.	Locazioni immobili	6.130
Sisam Gestione Patrimonio S.r.l.	Servizi di global service	6.464
Sisam S.p.A	Prestazioni intercompany	55.461

Descrizione	Prestazioni effettuate	Importo
Sisam S.p.A	Servizi informatici	27.817
Sicam S.r.l.	Servizi informatici	30.324

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, coma 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

I primi mesi del 2020 sono dominati a livello nazionale ed internazionale dagli effetti legati all'emergenza sanitaria dovuta al diffondersi del virus Covid-19.

Le stime al momento disponibili evidenziano che gli impatti negativi di tale fenomeno saranno più rilevanti per alcuni settori (come il turismo, i trasporti, il settore automotive, ed i servizi alla persona), mentre, di contro, vi sarebbero settori che potrebbero registrare un trend positivo (commercio on-line, distribuzione alimentare, apparecchi medicali, farmaceutico). L'impatto, inoltre, dipenderà da un lato dal grado di diffusione del virus a livello regionale e dall'altro dalla durata del fenomeno.

La nostra società, in ragione della natura del business, operando in un settore regolato, potrà avere nel corrente esercizio 2020 un impatto che, al momento, si è ritenuto moderatamente contenuto rispetto ad altri settori.

Con riferimento alla operatività aziendale, si evidenzia che, a partire da fine febbraio 2020 la società ha adottato tutte le misure di sicurezza atte a salvaguardare la sicurezza dei cittadini e dei lavoratori propri e delle ditte affidatarie di lavori, servizi e forniture, allineandosi a quanto indicato dai provvedimenti di volta in volta emessi a livello centrale e regionale.

Giova precisare che, in considerazione dell'attività svolta da parte della società allo stato attuale, non si ritiene sussistano elementi tali da ritenere che vi siano significative incertezze relative ad eventi o condizioni che possano comportare l'insorgere di dubbi sulla capacità dell'impresa di continuare come un'entità di funzionamento (presupposto della continuità aziendale).

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 Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano S.p.A.-Sisam S.p.A, 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 società (esercizio 2018) 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	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	10.002.413	10.508.075
C) Attivo circolante	3.945.607	4.367.529
D) Ratei e risconti attivi	17.556	25.724
Totale attivo	13.965.576	14.901.328
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	254.828	254.828
Riserve	4.861.369	4.661.371
Utile (perdita) dell'esercizio	403.296	604.528

Totale patrimonio netto	5.519.493	5.520.727
B) Fondi per rischi e oneri	972.244	972.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	145.805	126.777
D) Debiti	6.416.044	7.278.747
E) Ratei e risconti passivi	911.990	1.002.833
Totale passivo	13.965.576	14.901.328

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	2.590.084	2.762.864
B) Costi della produzione	2.015.497	1.932.561
C) Proventi e oneri finanziari	(33.820)	(75.269)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	137.471	150.506
Utile (perdita) dell'esercizio	403.296	604.528

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.

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 32.896, interamente a riserva facoltativa.

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