

Sisam servizi S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	196.018	85.285
II - Immobilizzazioni materiali	1.509.405	1.253
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.705.423	86.538
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.741.012	1.023.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.284	2.555
imposte anticipate	178.684	0
Totale crediti	2.927.980	1.026.095
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	66.337	8.943
Totale attivo circolante (C)	2.994.317	1.035.038
D) Ratei e risconti	139.819	167.821
Totale attivo	4.839.559	1.289.397
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	2.205.296	420.228
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	102.360	32.896
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.337.656	483.124
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	168.668	59.839
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.031	733.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.456.261	0
Totale debiti	2.296.292	733.374
E) Ratei e risconti	36.943	13.060
Totale passivo	4.839.559	1.289.397

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.344.965	708.744
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.778	26.816
Totale altri ricavi e proventi	23.778	26.816
Totale valore della produzione	1.368.743	735.560
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	351.470	364.465
7) per servizi	269.923	138.749
8) per godimento di beni di terzi	4.459	9.803
9) per il personale		
a) salari e stipendi	230.708	78.191
b) oneri sociali	62.485	19.045
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.623	7.043
c) trattamento di fine rapporto	17.169	6.148
e) altri costi	2.454	895
Totale costi per il personale	312.816	104.279
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	223.582	52.052
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.238	51.913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.344	139
Totale ammortamenti e svalutazioni	223.582	52.052
14) oneri diversi di gestione	32.823	14.683
Totale costi della produzione	1.195.073	684.031
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	173.670	51.529
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	21
Totale proventi diversi dai precedenti	0	21
Totale altri proventi finanziari	0	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.777	6.489
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.777	6.489
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.777)	(6.468)
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)	140.893	45.061
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.181	12.165
imposte differite e anticipate	(15.648)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.533	12.165
21) Utile (perdita) dell'esercizio	102.360	32.896

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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..

La società ha per oggetto esclusivamente la produzione di servizi di interesse generale, nonché l'autoproduzione di beni e servizi strumentali all'attività delle amministrazioni pubbliche locali socie di Sisam Spa e di Enti locali che partecipano direttamente alla società, nonché delle società facenti parti del gruppo, in funzione delle loro attività istituzionali e nei casi consentiti dalla legge per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di loro competenza.

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.

Si precisa che la Società con atto del 28/12/2020 ha posto in essere una operazione di fusione per incorporazione della Sisam Gestione Patrimonio srl nella Sisam Servizi Srl. Considerato che entrambe le società, sono detenute dall'unico socio Sisam Spa non si è determinato rapporto di cambio e né sono stati corrisposti conguagli in danaro. La società Sisam Servizi Srl è subentrata in tutte le ragioni, azioni e diritti come in tutti gli obblighi, impegni e passività di qualsiasi natura, tanto anteriori che posteriori alla data di efficacia del presente atto. Le operazioni della incorporanda sono state imputate all'incorporante con effetto retroattivo ai fini contabili a partire dalla data del primo gennaio 2020.

Nel paragrafo successivo "altre informazioni" vengono messe in evidenza le variazioni intervenute a seguito della fusione.

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, prorogato dall'art. 3, comma 6 del decreto "Milleproroghe", a seguito dell'emergenza Covid-19.

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.

La situazione sanitaria, che è ancora presente nel nostro paese, non ha impattato in modo significativo sulla valutazione, pertanto non si è ricorso alla deroga prevista dall'art. 38 quater della L. 77/2020.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

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 fini della redazione del presente bilancio, la fusione per incorporazione ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31/12/2019 non immediatamente confrontabili con quelli al 31/12/2020, in quanto relativi a due realtà parzialmente diverse (ante e post fusione). Per favorire la comparabilità dei valori, nel proseguo della Nota Integrativa è riportata una tabella con riferimento specifico alle variazioni intervenute a seguito dell'operazione straordinaria.

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 nella redazione del bilancio del 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, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto e di ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio del servizio di riscossione coattiva per i Comuni e dalle competenze sostenute in relazione all'operazione di fusione per incorporazione; tali costi 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) 7 - "altre immobilizzazioni immateriali" in forza dei contratti stipulati originariamente con la capogruppo Sisam Spa, e successivamente trasferiti a Sisam Servizi Srl, in seguito al conferimento del ramo di azienda avvenuto 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.

Il diritto di superficie, con scadenza 2028, presente nel presente bilancio, è frutto della fusione, così come una parte delle migliorie su beni di terzi rappresentata dagli interventi di asfaltatura del piazzale della sede, effettuati nel 2011 e ammortizzati fino alla scadenza del diritto di superficie. Si precisa, inoltre che il terreno sul quale sono stati effettuati gli interventi è di proprietà della Sisam Spa.

Sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento invariate rispetto al precedente esercizio:

- costi di impianto e di ampliamento: 20%
- licenze e programmi: 20%
- migliori su beni di terzi: 5,88%

- diritto di superficie: 5%

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020 e dalla L. 178/2020 riguardante la rivalutazione dei beni e dell'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, che permette la "sospensione degli ammortamenti".

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.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata acquisita a titolo gratuito.

La società non ha provveduto alla capitalizzazione di alcun onere finanziario.

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.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020 e dalla L. 178/2020 riguardante la rivalutazione dei beni e dell'applicazione dell'art. 60 della L. n. 126 del 13 ottobre 2020 che permetteva la "sospensione degli ammortamenti".

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, invariate rispetto al precedente esercizio:

- Fabbricati: 5,26%
- Impianto elettrico: 5,26%
- Impianto fotovoltaico: 9%
- Impianto generico ascensore: 7,5%
- Impianto di illuminazione: 15%
- Impianto termo-sanitario: 15%
- Impianti e macchinari generici: 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili ed arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Per quanto riguarda l'ammortamento del fabbricato strumentale e dell'impianto elettrico, derivante dall'atto di fusione, relativo all'investimento per la realizzazione della sede sociale e dell'edificio polifunzionale, si è proceduto ad



effettuare l'ammortamento tenuto conto dell'esistenza di un termine, 20 anni, a decorrere dal quale il diritto di superficie si estingue. Il procedimento adottato è stato formulato in modo che, alla scadenza del diritto di superficie, il costo di costruzione risulti interamente ammortizzato.

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

Tali costi ripresi a tassazione, saranno, comunque deducibili nell'esercizio di devoluzione del cespite ai sensi dell'art. 109, comma 4 lettera a) del TUIR. Pertanto sono state stanziare in bilancio, le imposte anticipate.

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

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società nel corso del 2020 non ha ricevuto contributi in conto impianti.

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

La società non ha rilevato valori tra le rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha iscritto strumenti finanziari 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 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 o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credit.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo rischi su crediti.

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno e con ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

Nessun stanziamento per fondo 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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

Si precisa, inoltre, che ai sensi dell'OIC 19 par. 86 nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, facoltà prevista per le aziende che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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 iscritte 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), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Come già anticipato in premessa, in data 28/12/2020 si è perfezionata l'operazione di fusione per incorporazione della società Sisam Gestione Patrimonio Srl con la società Sisam Servizi Srl, per atto Notaio Massimo Bertolucci, repertorio n. 86.090 e raccolta n. 33.513.

Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili dell'operazione di fusione si riporta di seguito una tabella che riporta in colonne affiancate:

- gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio dell'incorporante Sisam Servizi Srl;
- gli importi risultanti dal bilancio della società incorporata Sisam Gestione Patrimonio Srl al 01/01/2020 data di effetto retroattivo ai fini contabili;

Voci di bilancio	Sisam Servizi Srl al 31/12 /2019	Sisam Gestione Patrimonio Srl al 31/12 /2019
STATO PATRIMONIALE		
Immobilizzazioni immateriali	85.285	161.371
Immobilizzazioni materiali	1.253	1.640.796
Immobilizzazioni finanziarie	0	1.975
Totale immobilizzazioni	86.538	1.804.142
Totale attivo circolante	1.035.038	2.006.713
Ratei e risconti	167.821	12.820
TOTALE ATTIVO	1.289.397	3.823.675
TOTALE PATRIMONIO NETTO	483.124	1.752.174
Fondi per rischi e oneri	0	0
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.839	92.047
Totale debiti	733.374	1.955.671
Ratei e risconti	13.060	23.783
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.289.397	3.823.675
CONTO ECONOMICO		
Totale valore della produzione (A)	735.560	812.443
Totale costi della produzione (B)	-684.031	-582.366
Differenza tra A-B	51.529	230.077
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-6.468	-26.759
Risultato prima delle imposte	45.061	203.318



Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.705.423 (€ 86.538 nel precedente esercizio).

La voce delle immobilizzazioni immateriali comprende il valore netto contabile di euro 140.000, costo storico euro 400.000, relativo al diritto di superficie sul terreno censito nel Catasto Terreni del comune di Castel Goffredo, costituito in data 31/03/2008 con atto n. 18820 di repertorio e n. 10335 di raccolta, notaio Prof. Augusto Chizzini, tra Sisam Spa. e Sisam Gestione Patrimonio Srl., ora Sisam Servizi Srl, sul quale la società ha costruito l'immobile di proprietà, utilizzato come sede sociale, per la restante parte, locato alle altre società del "Gruppo Sisam".

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

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

Si precisa, che, nella voce immobilizzazioni materiali è compreso il valore contabile relativo all'immobile di proprietà della Sisam Gestione Patrimonio Srl, costruito sul diritto di superficie, con i relativi impianti pari ad euro 1.378.481, ora passato a Sisam Servizi Srl.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

La voce "altre variazioni", nella colonna immobilizzazioni immateriali e materiali è rappresentata dai valori acquisiti dalla fusione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.600	13.063	0	26.663
Ammortamento dell'esercizio	64.238	159.344		223.582
Altre variazioni	161.371	1.654.433	0	1.815.804
Totale variazioni	110.733	1.508.152	0	1.618.885
Valore di fine esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Costo	1.212.161	3.689.782	0	4.901.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.016.143	2.180.377		3.196.520
Valore di bilancio	196.018	1.509.405	0	1.705.423

Dettaglio immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sottostante vengono riepilogate le voci che compongono le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2020:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Concessioni e diritti simili	2.531
Costi di impianto e di ampliamento	16.879
Interventi di riqualificazione energia e impianto termico comune di Casalmoro	27.403
Interventi di riqualificazione impianti biblioteca di Casalmoro	3.587
Interventi di riqualificazione impianti termici comune di Casaloldo	4.418
Diritto di superficie	140.000
Migliorie su beni di terzi	1.200
Totale	196.018

Agli interventi per la riqualificazione tecnologica, nel dettaglio sopra riportati, vengono applicate le aliquote di ammortamento in base alla durata dei contratti stipulato 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	11.998	-5.999	5.999
Costi atto di fusione e revisione statutaria	0	10.880	10.880
Totale	11.998	4.881	16.879

Dettaglio immobilizzazioni materiali

Nella tabella sottostante vengono riepilogate le voci che compongono le immobilizzazioni materiali alla data del 31/12/2020. Si ricorda che il valore di incremento delle immobilizzazioni è frutto della fusione per incorporazione tra la società Sisam Gestione Patrimonio Srl e Sisam Servizi Srl.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Terreni e fabbricati	0	1.378.481	1.378.481
Impianti e macchinari	0	83.392	83.392

Attrezzature industriali e commerciali	0	1.204	1.204
Altri beni	1.253	45.075	46.328
Totale	1.253	1.508.152	1.509.405

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	1.466
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	2.307
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	88

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	2.307	88	11.721	7.325	2.930	0	1.466
Totale			2.307	88	11.721	7.325	2.930	0	1.466

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	792.930	(207.962)	584.968	584.968	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	94.109	555.209	649.318	649.318	0	0

	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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	59.899	1.355.174	1.415.073	1.415.073	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.414	(20.503)	51.911	46.682	5.229	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	178.684	178.684			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.743	41.283	48.026	44.971	3.055	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.026.095	1.901.885	2.927.980	2.741.012	8.284	0

Dettaglio dei crediti verso clienti

I crediti verso clienti per un valore totale di euro 584.968, 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 31.12.2020.

Dettaglio crediti verso imprese controllanti e crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso imprese controllanti, Sisam Spa, per un valore di euro 649.318 e verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti, Sicam Srl, per un valore di euro 1.415.073, riguardano i servizi informatici, le prestazioni di global service, di locazione e ufficio tecnico.

Dettaglio crediti tributari

La voce "crediti tributari" è costituita principalmente dal credito iva pari ad un totale di euro 25.034 e dalle imposte a credito determinate a fine esercizio.

Dettaglio crediti verso altri

La voce "crediti verso altri", per un totale di euro 48.026 comprende principalmente la voce "anticipi a fornitori" per un valore di euro 39.987.

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

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna immobilizzazione materiale ed immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

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 € 2.337.656 (€ 483.124 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'.

Si precisa che il valore di incremento della voce "Altre riserve" si riferisce all'operazione di fusione tra Sisam Gestione Patrimonio Srl e Sisam Servizi Srl.

	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	420.228	0	32.896	1.752.171	0	1		2.205.296
Totale altre riserve	420.228	0	32.896	1.752.171	0	1		2.205.296
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	32.896	0	(32.896)	0	0	0	102.360	102.360
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	483.124	0	0	1.752.171	0	1	102.360	2.337.656

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	162.064
RISERVA DA CONFERIMENTO	291.058
RISERVA DA INCORPORAZIONE	1.752.172

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO	2
Totale	2.205.296

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	2.205.296		A-B-C	2.188.417	0	0
Totale altre riserve	2.205.296			2.188.417	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.235.296			2.188.417	0	0
Residua quota distribuibile				2.188.417		

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	162.064	UTILI	A-B-C	145.185	0	0
RISERVA DA CONFERIMENTO	291.058	CONFERIMENTO RAMO AZIENDA	A-B	291.058	0	0
RISERVA DA INCORPORAZIONE	1.752.172	ATTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE	A-B	1.752.172	0	0
ARROTONDAMENTO	2			0	0	0
Totale	2.205.296					

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	157.289	1.428.808	1.586.097	310.432	1.275.665	742.933
Debiti verso fornitori	342.175	(6.579)	335.596	335.596	0	0
Debiti verso controllanti	177.567	106.802	284.369	140.369	144.000	24.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	29.502	(27.484)	2.018	2.018	0	0
Debiti tributari	12.229	(7.587)	4.642	4.642	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.317	9.971	14.288	14.288	0	0
Altri debiti	10.295	58.987	69.282	32.686	36.596	0
Totale debiti	733.374	1.562.918	2.296.292	840.031	1.456.261	766.933

Dettaglio debiti verso banche

La voce "debiti verso banche" è iscritta per complessivi euro 1.586.097 così suddiviso:

- euro 181.106 debito conti correnti bancari;
- euro 1.400.960 debito mutuo ipotecario;
- euro 4.031 debito finanziamento welcome Energy.

Dettaglio debiti verso controllanti

Si precisa che il debito nei confronti della controllante Sisam Spa, pari ad euro 284.369 è principalmente composto dal residuo valore pari ad euro 168.000, relativo al pagamento rateizzato del diritto di superficie, con scadenza 2028 e il debito relativo alle prestazioni previste nei contratti intercompany, che prevedono il riaddebito delle spese per servizi di staff.

Dettaglio debiti verso fornitori

La voce "debiti verso fornitori" è iscritta per complessivi euro 335.596. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	129.832	89.316	219.148
Debiti per fornitori ft. da ricevere	213.320	-56.402	156.918
Crediti per note di accredito da ricevere	-977	-39.493	-40.470
Totale	342.175	-6.579	335.596

Dettaglio altri debiti

La voce "altri debiti" è composta principalmente dalle voci relative ai debiti nei confronti dei dipendenti per ferie e permessi e retribuzioni del mese di dicembre per un totale di euro 31.849 e dai depositi cauzionali clienti pari ad euro 36.596.

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:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	766.933	1.400.960	1.400.960	895.332	2.296.292

La voce dei debiti assistiti da garanzie reali è rappresentata dal mutuo (vedi dettaglio nella tabella sottostante), erogato dall'Istituto Monte Paschi di Siena e garantito in solido da ipoteca iscritta per:

- diritto di proprietà superficaria nei confronti della mutuataria Sisam Gestione Patrimonio srl ora Sisam Servizi srl, per la proprietà dell'area nei confronti della datrice ipoteca Sisam Spa.

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

Istituto di credito	Tipologia di rapporto	Capitale iniziale erogato	Capitale pagato nel 2020	Tasso applicato	Periodicità	Durata
Monte Paschi di Siena	mutuo ipotecario	2.500.000	122.291	Euribor 6 mesi (360) aumento di 145 bps	Semestrale	20 anni

Si precisa che il mutuo evidenziato non prevede nessun "covenant" concordato in sede contrattuale per mezzo di clausole specifiche.

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 da notizia che la società non ha rilevato ricavi di incidenza eccezionali se non che l'aumento di tale entità è dovuto all'operazione di fusione per incorporazione.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si da notizia che la società non ha rilevato costi di incidenza eccezionali se non che l'aumento di tale entità è dovuto all'operazione di fusione per incorporazione.

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	44.032	0	0	15.648	
IRAP	10.149	0	0	0	
Totale	54.181	0	0	15.648	0

Si precisa che le imposte sono state determinate in base alla normativa vigente.

L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP. Nel calcolo dell'imposta Irap si è tenuto conto dello "scomputo" del 1° acconto "figurativo" relativo al 2020, anche se di fatto non versato, così come previsto dalle disposizioni in materia.

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

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Si precisa che le imposte anticipate sono state stanziare, nell'esercizio 2020, in relazione alla variazione in aumento pari ad euro 65.202, effettuata in riferimento alla differenza tra la quota di ammortamento calcolata in base alla durata del diritto di superficie (20 anni) e la quota deducibile in base alle aliquote previste dalle disposizioni fiscali vigenti,

nella misura del 24%, con riferimento al fabbricato strumentale "passato" in capo alla Sisam Servizi Srl attraverso l'atto di fusione per incorporazione. Nel corso degli esercizi e fino alla data del 31/12/2020 il totale degli ammortamenti ripresi a tassazione ammonta ad euro 744.526.

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	147.389	0	0	147.389
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	15.647		0	15.647
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	163.036	0	0	163.036

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'art. 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 svolge 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 quelli 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 prevalentemente a favore dei comuni soci di Sisam spa, ed ora si occupa della gestione del patrimonio immobiliare del Gruppo Sisam,

effettuando prestazioni di servizio tecnico amministrativo quasi esclusivamente a favore della società capogruppo e non svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività in regime di economia di mercato.

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 sugli indici di bilancio che si sintetizza di seguito:

- definizione soglie di allarme; rappresentano lo sfioramento dei parametri di normalità che non possa di per sé 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 TSPP;
- predisposizione piano di risanamento ed approvazione in assemblea entro 60 giorni.

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 2020, si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non degno di specifiche azioni di contenimento.

	Indicatori	2017	2018	2019	2020	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 sulla continuità aziendale	no	no	no	no	Non sono stati fatti rilievi in merito alla 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 volta 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 micro-imprese, 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 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 ecc... procedure/istruzioni più strettamente operative che regolano i processi aziendali, le singole attività ed 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 tutele ella 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 ed 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 erie 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. Si precisa che con l'operazione di fusione per incorporazione l'organico è passato da 2 a 7 unità.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.100	10.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi 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 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	15.120

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 concessi in affitto

Locali adibiti a sede sociale, uso ufficio amministrativo e magazzino siti in comune di Castel Goffredo concessi in affitto a:

	Descrizione	Oggetto	Valutazione
Sisam Spa	Beni concessi in affitto	porzione di immobile	427.164
Sicam srl	Beni concessi in affitto	porzione di immobile	1.604.263
ASPA	Beni concessi in affitto	porzione di immobile	236.333

Sisam Spa - porzione immobile fg. 24 mapp. 985 di mq 343;

Sicam Srl - porzione immobile fg. 24 mapp. 985 di mq. 1.291;

Aspa - porzione immobile fg. 24 mapp. 985 di mq 190.

Il valore dettagliato è stato calcolato in base alla percentuale di occupazione degli spazi da parte delle società.

Impegni

La somma di euro 300.000 riferita all'indennizzo dovuto dalla società Sisam Spa alla società Sisam Gestione Patrimonio Srl, ora Sisam Servizi Srl, per la costruzione della sede, che, a scadenza del ventennio (durata del diritto di superficie), dovrà essere restituita a Sisam spa.

Garanzie ricevute da terzi

Ipoteca iscritta da Sisam Spa a favore della Banca Monte Paschi di Siena per la somma complessiva di euro 5.000.000 a garanzia del debito contratto da Sisam Gestione Patrimonio Srl, ora Sisam Servizi Srl. L'ipoteca riguarda un appezzamento di terreno sito nel comune di Castel Goffredo, esteso in mq. 4.000 censito nel Catasto Terreni del Comune di Castel Goffredo, foglio 24, particella 985, di HA 0.40.00, RDE 38,63.

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 Spa	Servizi amministrativi e informatici	109.982

Descrizione	Prestazioni effettuate	Importo
Sisam Spa	Servizi informatici	23.463
Sisam Spa	Ufficio tecnico	31.825
Sisam Spa	Locazione immobile	35.098
Sisam Spa	Global service	36.790

Sicam Srl	Ufficio tecnico	611.494
Sicam Srl	Locazione immobile	104.247
Sicam Srl	Global service	138.167

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

I primi mesi del 2021 sono stati purtroppo ancora caratterizzati, 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 sono stati e sono tutt'ora più rilevanti per alcuni settori (come il turismo, i trasporti, il settore automotive, ed i servizi alla persona), mentre, di contro, vi sono i settori che stanno registrando un trend positivo (commercio on-line, distribuzione alimentare, apparecchi medicali, farmaceutico).

La nostra società, in ragione della natura del business, operando in un settore regolato, potrà avere nel corrente esercizio 2021 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 fino ad oggi, 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 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 società (esercizio 2019) 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	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	9.640.959	10.002.413
C) Attivo circolante	3.704.050	3.945.607
D) Ratei e risconti attivi	17.605	17.556
Totale attivo	13.362.614	13.965.576
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	254.828	254.828
Riserve	4.861.368	4.861.369
Utile (perdita) dell'esercizio	624.479	403.296
Totale patrimonio netto	5.740.675	5.519.493
B) Fondi per rischi e oneri	822.244	972.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.621	145.805
D) Debiti	5.801.474	6.416.044
E) Ratei e risconti passivi	821.600	911.990
Totale passivo	13.362.614	13.965.576

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	2.754.465	2.590.084
B) Costi della produzione	1.879.151	2.015.497
C) Proventi e oneri finanziari	(73.307)	(33.820)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	177.528	137.471
Utile (perdita) dell'esercizio	624.479	403.296

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 **102.360,47 interamente a riserva facoltativa.**

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

(Ogliosi Giampaolo)

Castel Goffredo, 31/05/2021

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società