

Sisam servizi S.r.l.

Società a responsabilità limitata – Socio Unico

Sede in CASTEL GOFFREDO - via Largo Anselmo Tommasi, 18

Capitale Sociale versato Euro 25.000,00 interamente versato

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MANTOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02388300200

Partita IVA: 02388300200 - N. Rea: 248625

Indirizzo di posta elettronica certificata: sisamservizi@legalmail.it

Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento di

Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano S.p.a.

S.I.S.A.M S.p.a. – cf 01843250208

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 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, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

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

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli

organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Si dà inoltre atto che al 31/12/2013 si è chiuso il primo esercizio sociale pertanto non esiste comparazione con i dati relativi al periodo precedente.

L'impresa viene costituita in data 22/12/2012 in ottemperanza a quanto previsto dal progetto di ristrutturazione societaria approvato dall'Assemblea dei soci di Sisam spa in data 02/05/2012.

Inoltre, dal 1 luglio 2013, a seguito del conferimento del ramo di azienda con atto a rogito Dott. Massimo Bertolucci rep. 72599 racc. 27696 relativo ai servizi strumentali da parte della società Sisam spa, con contestuale aumento di capitale sociale, da Euro 10.000 a 25.000, la società Sisam Servizi srl ha acquisito la titolarità nella:

Gestione Calore, intesa come::

- l'erogazione di beni e servizi necessari a mantenere la condizione di comfort negli edifici in uso o in proprietà di enti pubblici, nel rispetto della vigenti leggi in materia di uso razionale dell'energia, di sicurezza e di salvaguardia dell'ambiente, provvedendo nel contempo al miglioramento del processo di trasformazione e di utilizzo dell'energia e quindi l'assunzione di responsabilità, nella veste di "terzo responsabile" ai sensi del DPR 412/1993, finalizzata alla gestione, comprensiva della fornitura dei combustibili, degli impianti di riscaldamento e raffrescamento degli edifici pubblici, come indicato nell'art. 1 co.1 lettere o) e p) del DPR 412/1993, nel rispetto delle norme in materia di sicurezza, di contenimento dei consumi energetici e di salvaguardia ambientale;
- la riqualificazione tecnologica di impianti di riscaldamento e/o raffrescamento degli edifici comunali, compresi gli interventi sugli edifici finalizzati al contenimento dei consumi;
- la fornitura del servizio energia agli edifici comunali, mediante l'installazione e conduzione di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili.

Il servizio relativo a tale attività è reso unicamente nei confronti di enti pubblici soci di Sisam spa in quanto società strumentale.

Servizi Informatici (sempre a favore di comuni soci di Sisam spa), intesi come:

- servizi di condivisione e messa a disposizione di applicativi sovra-comunali, per reti civiche comunali, per anagrafe estesa, per il sistema informativo territoriale, per lo

sportello unico per le aziende ed i cittadini, per la posta elettronica/sistema collaborativo, l'assistenza sistemistica evoluta nell'ambito della virtualizzazione ei sistemi esistenti e la realizzazione di progetti specifici per singolo comune;

Servizio di Ufficio Stampa informatici (sempre a favore di comuni soci di Sisam spa), inteso come

- la redazione di comunicati stampa quotidiana e periodica, anche attraverso strumenti informatici; l'organizzazione di conferenze, incontri ed eventi stampa; il coordinamento e realizzazione di giornali, newsletter ed altri prodotti editoriali di informazione istituzionale e l'editing ed individuazione, selezione, segnalazione di notizie che attengono all'informazione istituzionale, alla cronaca civica ed all'informazione storico-culturale.

Tale ramo di azienda è stato conferito con tutte le relative immobilizzazioni materiali, attrezzature, attività, rapporti contrattuali, diritti e comunque con tutte le attività e passività meglio elencate nella parte "altre informazioni" della presente nota integrativa.

Pertanto nelle tabelle sotto esposte, vengono evidenziate le variazioni dovute al conferimento degli elementi dell'attivo e del passivo.

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

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Si comunica che, in conformità al punto 26 Allegato B al codice in materia di protezione dei dati personali (Legge delega n. 127/2001 - D.Lgs. n. 196 del 30/06/2003), si è provveduto all'aggiornamento del "Documento programmatico sulla sicurezza (DPS) anche se il s.d. "Decreto semplificazioni 5/2012 ne ha decretato l'abrogazione.

Si è provveduto, inoltre, alla verifica annuale dell'operato degli Amministratori di Sistema (rete e basi di dati) in modo da controllare la sua rispondenza alle misure organizzative, tecniche e di sicurezza rispetto ai trattamenti dei dati personali previste dalle norme vigenti ai sensi del Provvedimento del Garante del 27 novembre 2008 (G.U. n. 300 del 24 dicembre 2008) – misure e accorgimenti prescritti ai titolari dei trattamenti effettuati con strumenti elettronici relativamente alle attribuzioni delle funzioni di amministratore di sistema-.

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

Il bilancio viene presentato utilizzando come moneta di conto l'euro, con gli importi arrotondati all'unità. In seguito agli arrotondamenti applicati, è stata stanziata una particolare riserva nel patrimonio netto pari ad Euro 3,00.

Modifiche alle voci di bilancio

L'impianto degli schemi di bilancio riflette quello previsto dagli art. 2424 e 2425 C.C.

Nel corso dell'esercizio non si sono avuti né acquisto, né vendita, né detenzione di azioni di società controllanti, né in proprio, né tramite società fiduciarie né per interposta persona.

La società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti é in proprio, né tramite società fiduciarie, né per interposta persona.

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.

Le immobilizzazioni sono iscritte sulla base del costo di acquisto, compresi gli eventuali costi accessori. Le immobilizzazioni oggetto di conferimento sono iscritte al valore stesso di conferimento.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo saranno oggetto di ammortamento sistematico nei prossimi esercizi.

Si è proceduto altresì a verificare che, al termine dell'esercizio di cui si redige il bilancio, i piani di ammortamento formulati non siano in contrasto con la residua possibilità di utilizzo dei beni immateriali e materiali immobilizzati.

Si dà atto inoltre che i coefficienti utilizzati per l'ammortamento delle immobilizzazioni sono compatibili con quanto previsto dalla normativa fiscale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le migliorie ed i lavori effettuati su immobili ed impianti non di proprietà, sono stati capitalizzati iscrivendoli nella classe B) I-7 – Altre Immobilizzazioni immateriali in forza dei contratti stipulati e successivamente trasferiti a Sisam Servizi srl in seguito al conferimento del ramo di azienda, con il comune di Asola e di Casalmoro che prevede una serie di interventi per la riqualificazione tecnologica e sono soggette ad ammortamento in base alla durata del contratto stesso.

Avviamento

La società non ha iscritto in bilancio importi per avviamento.

Spese per pubblicità

La società non ha capitalizzato spese per pubblicità.

Costi di impianto e ampliamento, di ricerca e di sviluppo

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo, e sono oggetto di ammortamento sistematico, avuto riguardo anche alla residua possibilità di utilizzo. A tale riguardo il periodo di ammortamento dei costi di impianto e ampliamento è di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni materiali oggetto di conferimento sono iscritte al valore di conferimento.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote previste dalla normativa fiscale, confermate dalle

realità aziendali, e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Oneri finanziari capitalizzati

Si dà conto del fatto che durante l'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli immobilizzati

La società non possiede titoli immobilizzati.

Crediti immobilizzati

La società non ha iscritto crediti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni.

Disaggio su prestiti

La società non ha sostenuto disaggi su prestiti.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi ed oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

Proprio seguendo il principio della imputazione temporale sono stati calcolati gli importi, previa consultazione e con il consenso del Sindaco Unico.

Titoli ed attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non possiede titoli ed attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

La società non possiede partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo corrisponde al debito della società a tale titolo verso il personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio a norma dell'art. 2120 C.C., dei contratti di lavoro e dei rapporti aziendali, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Allocazione delle poste nel Conto Economico

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

Le scelte compiute sono significative anche ai fini del D.Lgs 446/97 che disciplina l'imposta regionale sulle attività produttive, giuste le estrapolazioni e gli adattamenti resi necessari dalle dette disposizioni.

Gli eventuali ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Contributi in conto capitale

La società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 585.935 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	0	565.630	565.630
Crediti verso controllanti	0	3.315	3.315
Crediti tributari	0	13.601	13.601
Crediti verso altri	0	3.389	3.389
Totali	0	585.935	585.935

Per i crediti verso imprese controllanti, occorre rilevare che i crediti iscritti sono di natura commerciale e sono riferiti alle operazioni intercorse con la controllante Sisam spa.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Crediti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	565.630	0	0	565.630
Verso controllanti - Circolante	3.315	0	0	3.315
Crediti tributari - Circolante	13.601	0	0	13.601
Verso altri - Circolante	1.089	2.300	0	3.389
Totali	583.635	2.300	0	585.935

Crediti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia
Crediti verso clienti	565.630
Crediti verso controllanti	3.315
Crediti tributari	13.601
Crediti verso altri	3.389
Totali	585.935

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.860 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	0	6.401	6.401
Denaro e valori in cassa	0	459	459
Totali	0	6.860	6.860

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.865 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	0	6.065	6.065
Risconti attivi	0	1.800	1.800
Totali	0	7.865	7.865

Dettaglio dei ratei attivi:

Descrizione	Valore
Introiti gestione calore	6.065
Totali	6.065

Dettaglio risconti attivi:

Descrizione	Valore
Costi per gestione calore	1.800
Totali	1.800

Non sussistono, al **31/12/2013**, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 370.909 (€ 0 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale è stato iscritto sulla base del valore nominale delle quote sottoscritte dai soci, relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.

Le riserve sono state iscritte al loro valore nominale.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Valore di costituzione	Riparto utile/(Destinazione perdita)	Aumenti/Riduzioni di capitale	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	10.000	0	15.000	0	25.000

Altre riserve	0	0	0	291.061	291.061
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	54.848	54.848
Totali	10.000	0	0	345.909	370.909

Si precisa inoltre che in data 01/07/2013 è stato deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 10.000,00 ad Euro 25.000,00 mediante conferimento del ramo di azienda come citato in premessa.. L'eccedenza del valore dei beni conferiti al netto delle passività che li gravano ed il valore del capitale sociale concorrano a formare la riserva da conferimento che fa parte della voce "altre riserve"

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	25.000	10.000	0	15.000
Altre riserve	291.060	0	0	291.060

Descrizione	Liberamente disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri Utilizzi
Capitale	0	15.000	10.000	25.000	0
Altre riserve	0	285.448	5.612	291.060	0

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 33.523 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Valore iniziale	Accantonamenti	Utilizzo	Altri movimenti	Saldo finale	Variazione
T.f.r. impiegati	0	2.925	0	30.657	33.582	33.582
Credito imposta sostitutiva tfr	0	0	0	-59	-59	-59
Totali	0	2.925	0	30.597	33.523	33.523

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 432.658 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	0	100.000	100.000
Acconti	0	85	85
Debiti verso fornitori	0	124.917	124.917
Debiti verso imprese collegate	0	3.050	3.050
Debiti verso controllanti	0	126.530	126.530
Debiti tributari	0	61.200	61.200
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	4.257	4.257
Altri debiti	0	12.619	12.619
Totali	0	432.658	432.658

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllanti e collegate, occorre rilevare che i debiti iscritti sono di natura commerciale e sono riferiti alle operazioni intercorse con le seguenti imprese:

- Euro 126.530,38 Sisam spa società controllante;
- Euro 3.050,00 Sisam Gestione Patrimonio srl società collegata.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce sono iscritti i seguenti debiti:

Descrizione	Importi
Erario conto imposte sul reddito	27.124
Iva vendite in sospensione	30.903
Debiti per ritenute irpef dipendenti	2.984
Debiti per ritenute lavoratori autonomi	130
Erario conto imposta sostitutiva	59
Totali	61.200

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	0	100.000	0	100.000
Acconti (ricevuti)	85	0	0	85
Debiti verso fornitori	124.917	0	0	124.917
Debiti verso imprese collegate	3.050	0	0	3.050
Debiti verso controllanti	126.530	0	0	126.530
Debiti tributari	61.200	0	0	61.200
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.257	0	0	4.257
Altri debiti	12.619	0	0	12.619
Totali	332.658	100.000	0	432.658

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	100.000	0	100.000
Acconti (ricevuti)	85	0	85
Debiti verso fornitori	124.917	0	124.917
Debiti verso imprese collegate	3.050	0	3.050
Debiti verso controllanti	126.530	0	126.530
Debiti tributari	61.200	0	61.200
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.257	0	4.257
Altri debiti	12.619	0	12.619
Totali	432.658	0	432.658

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali
Debiti verso altri finanziatori	100.000
Acconti (ricevuti)	85
Debiti verso fornitori	124.917
Debiti verso imprese collegate	3.050
Debiti verso controllanti	126.530
Debiti tributari	61.200
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.257
Altri debiti	12.619
Totali	432.658

Finanziamenti effettuati dai soci

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile

Descrizione	Importo	di cui con clausola di postergazione	di cui fruttiferi
Esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	0	100.000
Totali	100.000	0	100.000

La voce “debiti verso altri finanziatori” accoglie il finanziamento fruttifero concesso dal socio unico Sisam spa a favore della società.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 137.564 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	0	6.757	6.757
Risconti passivi	0	130.807	130.807
Totali	0	137.564	137.564

Dettaglio ratei passivi:

Descrizione	Valore
Costi gestione calore	6.757
Totali	6.740

Dettaglio risconti passivi:

Descrizione	Valore
Introiti gestione calore	130.807
Totali	130.807

Si precisa che alla data del 31.12.2013 in bilancio sono iscritti risconti aventi durata superiore a 5 anni per un importo complessivo di Euro 88.211,18..

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, con l'eventuale ricorso all'iscrizione di ratei e risconti.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	22.556	0	0	0
IRAP	4.568	0	0	0
Totali	27.124	0	0	0

Altre Informazioni

Elementi di conferimento

Qui di seguito, come già anticipato in premessa, vengono riportati i valori degli elementi dell'attivo e del passivo che hanno determinato il valore di conferimento:

Attivo:

Descrizione	Valore	Note
Progetto Siscotel	130.988,56	Trattasi di attrezzature informatiche e programmi dai in uso agli Enti nei confronti dei quali sono espletati servizi informatici.
Fondo ammortamento progetto Siscotel	-130.988,56	
Interventi di riqualificazione edifici comune di Asola	232.955,86	Trattasi di oneri capitalizzati e spese sostenute in esecuzione di contratti sottoscritti per la gestione calore di alcuni comuni. Si tratta di spese effettuate per migliorare l'efficienza ed il contenimento di costi di riscaldamento e di raffrescamento degli edifici.
Fondo ammortamento interventi di riqualificazione edifici comune di Asola	-80.573,61	
Servizio energia e riqualificazione impianti	269.577,28	Trattasi di oneri capitalizzati e spese sostenute in esecuzione

termici comune di Casalmoro		di contratti sottoscritti per la gestione calore di alcuni comuni.
Fondo ammortamento servizio energia e riqualificazione impianti termici comune di Casalmoro	-40.842,81	Si tratta di spese effettuate per migliorare l'efficienza ed il contenimento di costi di riscaldamento e di raffrescamento degli edifici.
Depositi cauzionali fornitori	2.100	Deposito cauzionale versato per forniture di gas/gestione calore.
Totale attivo	383.216,72	

Passivo:

Descrizione	Valore	Note
Tfr impiegati	30.656,49	Trattasi del fondo Tfr relativo al personale addetto ai servizi del ramo conferito.
Debiti dipendenti per ratei ferie e permessi	7.335,64	Si tratta dei debiti nei confronti dei dipendenti per gli emolumenti di competenza e i ratei ferie e permessi, 13 ^a mensilità e relativi contributi, maturati ma non goduti alla data del conferimento
Debiti verso fornitori	39.166,12	Debiti verso Enti pubblici.
Totali	77.158,25	
Valore di conferimento	306.058,47	di cui Euro 15.000 aumento capitale sociale
Totale a pareggio	383.216,72	

Informazioni richieste dalla legge n. 72/1983, dalla legge n. 408/1990, dalla legge n. 413/1991 e dalla legge 342/2000 e legge 2/2009 e 2013.

La società non ha rivalutato alcun bene in base alle leggi sopra menzionate.

Prospetto delle riserve non distribuibili.

In seguito alle deroghe e alle capitalizzazioni effettuate ai sensi degli artt. 2423 e 2426, e precedentemente analizzate, non si possono distribuire riserve per un valore pari ad Euro 5.611,74 relative alla voce “costi di impianto e di ampliamento”.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Qui di seguito vengono riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, ai sensi del principio contabile CNDC-CNR n.12:

Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam Gestione Patrimonio	Ufficio tecnico	3.050
Sisam spa	Servizi amministrativi ed informatici	109.250

Si precisa che le operazioni sopra indicate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

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 Sisam

Spa. Qui di seguito sono esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (31/12/2012) della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Voci di Bilancio	Sisam Spa bilancio 31/12/2012
STATO PATRIMONIALE	
<u>ATTIVO</u>	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	13.436.031
C) Attivo circolante	5.948.912
D) Ratei e risconti	11.606
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>19.396.549</u>
<u>PASSIVO</u>	
A) Patrimonio netto:	
Capitale sociale	254.828
Riserve	5.271.366
Utile / (perdita) dell'esercizio	583.982
B) Fondi per rischi e oneri	1.292.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.534
D) Debiti	10.540.913
E) Ratei e risconti	1.345.682
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>19.396.549</u>
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	11.725.314
B) Costi della produzione	-10.316.748
C) Proventi e oneri finanziari	-261.917
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari	127.474
Imposte sul reddito dell'esercizio	-690.141
<u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>	<u>583.982</u>

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

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

Proposta di destinazione dell'Utile (Perdita) d'esercizio

Signori soci,

Il bilancio al **31/12/2013** si chiude con un utile pari ad Euro 54.847,63 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare nel seguente modo:

- Euro 2.742,38 pari al 5% a riserva legale;
- Euro 52.105,25 a riserva facoltativa.

oooOOOooo

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Ogliosi Gianpaolo)