

Sisam Gestione Patrimonio S.r.l.

Sede in CASTEL GOFFREDO

Codice Fiscale 02187240201 - Numero Rea MANTOVA 0231673

P.I.: 02187240201

Capitale Sociale Euro 10.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO

Settore di attività prevalente (ATECO): 841110

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Appartenenza a un gruppo: si

Denominazione della società capogruppo: SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZI ALTO MANTOVANO S.P.A. IN BREVE
S.I.S.A.M. - S.P.A.

Paese della capogruppo: ITALIA

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	404.262	404.262
Ammortamenti	141.764	121.323
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	262.498	282.939
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	3.624.424	3.616.197
Ammortamenti	1.080.447	855.170
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.543.977	2.761.027
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.806.475	3.043.966
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.079.526	831.147
esigibili oltre l'esercizio successivo	102.644	84.723
Totale crediti	1.182.170	915.870
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	28.875	35.321
Totale attivo circolante (C)	1.211.045	951.191
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	16.174	17.046
Totale attivo	4.033.694	4.012.203
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1.079.845	1.025.263
Totale altre riserve	1.079.845	1.025.263
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.449	54.581
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	51.449	54.581
Totale patrimonio netto	1.143.294	1.091.844
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.050	58.976
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.531	349.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.376.407	2.485.290
Totale debiti	2.803.938	2.834.744
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	24.412	26.639
Totale passivo	4.033.694	4.012.203

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	4.142	4.142
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	4.142	4.142
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	2.500.000	2.500.000
Totale conti d'ordine	2.504.142	2.504.142

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	799.290	767.026
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.561	4.195
altri	4.570	4.304
Totale altri ricavi e proventi	12.131	8.499
Totale valore della produzione	811.421	775.525
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	733	1.093
7) per servizi	189.788	198.280
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	157.436	160.369
b) oneri sociali	46.042	24.514
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.676	14.690
c) trattamento di fine rapporto	11.364	11.840
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	21.312	2.850
Totale costi per il personale	236.154	199.573
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	245.717	244.749
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.441	20.441
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.276	224.308
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	245.717	244.749
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	14.777	12.826
Totale costi della produzione	687.169	656.521
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	124.252	119.004
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	1	4
Totale proventi diversi dai precedenti	1	4
Totale altri proventi finanziari	1	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	50.007	50.783
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.007	50.783
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(50.006)	(50.779)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	1.406	11.692
Totale proventi	1.406	11.692
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	2.811	0
Totale oneri	2.811	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.405)	11.692
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	72.841	79.917
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.313	43.248
imposte differite	0	0
imposte anticipate	17.921	17.912

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.392	25.336
23) Utile (perdita) dell'esercizio	51.449	54.581

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Sisam Gestione Patrimonio S.r.l.

Società a Responsabilità Limitata - Unipersonale

Sede in CASTEL GOFFREDO - Largo Tommasi, 18

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02187240201

Partita IVA: 02187240201 - N. Rea: 0231673

Indirizzo di posta elettronica certificata: sisamgp@legalmail.it

Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento di

Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano S.p.a.

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

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e , pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

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

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

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare alcune voci relative all'esercizio precedente e precisamente:

Descrizione conto	Da voce	A voce	Importo
Spese cancelleria	B) 14-Oneri diversi di gestione	B) 6-per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	599
Spese di fidejussione	C) 17 - Interessi e altri oneri finanziari	B) 7- Servizi	710
Spese bancarie	C) 17 - Interessi e altri oneri finanziari	B) 7 - Servizi	1.707
		Totale	11.952

Si é 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 de 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 c.d. "Decreto semplificazioni 5/2012 ne ha decretato l'abrogazione.

Si è provveduto inoltre alla verifica dell'operato degli Amministratori di Sistema (rete e base 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-.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

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

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

Il bilancio viene presentato utilizzando come moneta di conto l'euro, con gli importi arrotondati all'unità.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate.

La voce esposta in bilancio comprende il valore di Euro 400.000,00, relativo al diritto di superficie sul terreno censito nel Catasto Terreni del Comune di Castel Goffredo, costituito in data 31/03/2008 con atto

n. 18820 di Repertorio n. 10335 di raccolta, notaio Prof. Augusto Chizzini, tra Sisam spa e Sisam Gestione Patrimonio srl, sul quale la società ha costruito l'immobile di proprietà utilizzato come sede sociale. Il diritto viene considerato autonomamente rispetto alla costruzione successivamente edificata e viene quindi distintamente iscritto in bilancio in considerazione anche del congruo lasso di tempo intercorso tra acquisto del diritto ed inizio dell'utilizzo del suolo. L'iscrizione tra le immobilizzazioni immateriali é infatti condizionata al rispetto delle due seguenti fattispecie:

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

Sono state altresì applicate le seguenti aliquote di ammortamento:

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

Immobilizzazioni materiali

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

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 5,26%
- Impianto elettrico: 5,26%
- Impianto fotovoltaico: 9%

- Impianto generico ascensore: 7,50%
- Impianto di illuminazione: 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

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

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

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

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

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società non ha ricevuto, nel 2014, contributi in conto impianti.

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

La società non ha sostenuto disaggi su prestiti.

Rimanenze

La società non ha rilevato valori tra le rimanenze.

Crediti

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

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

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

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Nessuna attività finanziaria è iscritta nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

Debiti

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

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

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

Impegni, garanzie e beni di terzi

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

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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

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

Costi e ricavi

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

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

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

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

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

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

Nota Integrativa Attivo**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo*****Attivo circolante*****Attivo circolante*****Attivo circolante: crediti*****Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.182.170 (€915.870 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	4.063	0	0	4.063
Verso Collegate - esigibili entro l'esercizio successivo	515.706	8.629	0	507.077
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	563.169	0	0	563.169
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	4.778	0	0	4.778
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	5.229	0	0	5.229
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	97.165	0	0	97.165
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	439	0	0	439
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	250	0	0	250
Totali	1.190.799	8.629	0	1.182.170

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.597	(1.534)	4.063	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	142.755	364.322	507.077	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	638.207	(75.038)	563.169	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.293	(39.286)	10.007	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	79.244	17.921	97.165	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	774	(85)	689	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	915.870	266.300	1.182.170	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.182.170
Totale	1.182.170

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

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

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

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 28.875 (€ 35.321 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	34.674	(6.725)	27.949
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	647	279	926
Totale disponibilità liquide	35.321	(6.446)	28.875

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.174 (€ 17.046 nel precedente esercizio).

Al 31/12/2014 sono iscritti in bilancio, risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni per un valore totale pari ad Euro 12.700,28.

Dettaglio risconti attivi

Descrizione	Valore
Spese relative all'erogazione mutui e finanziamenti	8.218
Imposte sostitutive su mutui	4.521
Spese di assicurazione	3.419
Spese telefoniche	16
Totali	16.174

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	17.046	(872)	16.174
Totale ratei e risconti attivi	17.046	(872)	16.174

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
Crediti immobilizzati	0	0	0
Rimanenze	0	0	0
Crediti iscritti nell'attivo circolante	915.870	266.300	1.182.170
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	35.321	(6.446)	28.875
Ratei e risconti attivi	17.046	(872)	16.174

Oneri finanziari capitalizzati**Oneri finanziari capitalizzati**

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto*****Patrimonio netto******Variazioni nelle voci di patrimonio netto*****Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.143.294 (€ 1.091.844 nel precedente esercizio).

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

Si precisa, inoltre che in seguito alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2013 di Euro 54.581,14, la riserva facoltativa (che fa parte della voce A-VII - Altre riserve) è stata incrementata di pari importo.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0

Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-	0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-	0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-	0
Varie altre riserve	1.025.263	0	0	54.581	0	1	1.079.845
Totale altre riserve	1.025.263	0	0	54.581	0	1	1.079.845
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-	0
Utile (perdita) dell'esercizio	54.581	0	(54.581)	-	-	-	51.449
Totale patrimonio netto	1.091.844	0	(54.581)	54.581	0	1	51.449
							1.143.294

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	1.079.845
Totale	1.079.845

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti (legenda - A- aumento di capitale B- copertura perdite C-distribuzione ai soci):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	SOTTOSCRIZIONE SOCI		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	2.000	RISERVA UTILI	A-B	2.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-

Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-
Varie altre riserve	1.079.845	RISERVA UTILI	A-B-C	1.079.845
Totale altre riserve	1.079.845			1.079.845
Utili (perdite) portati a nuovo	0			-
Totale	1.091.845			1.081.845
Residua quota distribuibile				1.081.845

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA FACOLTATIVA	1.079.845	UTILI	A-B-C	1.079.845	0	0
Totale	1.079.845					

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €62.050 (€58.976 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	58.976
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.274
Utilizzo nell'esercizio	8.199
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	3.074
Valore di fine esercizio	62.050

Debiti**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.803.938 (€2.834.744 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	2.319.301	2.201.225	-118.076
Debiti verso fornitori	68.596	72.685	4.089
Debiti verso imprese collegate	556	616	60
Debiti verso controllanti	367.052	400.562	33.510
Debiti tributari	14.701	28.764	14.063
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.277	10.608	331
Altri debiti	54.261	89.478	35.217
Totali	2.834.744	2.803.938	-30.806

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

Variazioni e scadenza dei debiti**Debiti - Distinzione per scadenza**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.319.301	(118.076)	2.201.225	1.534.439
Debiti verso fornitori	68.596	4.089	72.685	0
Debiti verso imprese collegate	556	60	616	0
Debiti verso controllanti	367.052	33.510	400.562	192.000
Debiti tributari	14.701	14.063	28.764	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.277	331	10.608	0
Altri debiti	54.261	35.217	89.478	0
Totale debiti	2.834.744	(30.806)	2.803.938	1.726.439

Suddivisione dei debiti per area geografica**Debiti - Ripartizione per area geografica**

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

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	2.803.938
Totale	2.803.938

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

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

Ammontare	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
	2.092.099	2.092.099	711.839	2.803.938

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

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

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

Istituto di credito	Tipologia rapporto	Capitale erogato	Capitale pagato	Capitale residuo
Monte dei Paschi di Siena	Mutuo ipotecario	2.500.000	407.901	2.092.099

			Durata

Istituto di credito	Tasso applicato	Periodicità interessi	
Monte dei Paschi di Siena	Euribor 6 mesi (360) aumentato di 145 bps	Semestrale	20 anni

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €24.412 (€26.639 nel precedente esercizio). Al 31/12/2014 sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni per un valore pari ad Euro 5.985,49.

Dettaglio ratei passivi

Descrizione	Valore
Interessi passivi su mutui	18.427
Totali	18.427

Dettaglio risconti passivi

Descrizione	Valore
Contributi in conto esercizio	5.985
Totali	5.985

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.799	(1.372)	18.427
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	6.840	(855)	5.985
Totale ratei e risconti passivi	26.639	(2.227)	24.412

Informazioni sulle altre voci del passivo**Altre voci del passivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	2.834.744	(30.806)	2.803.938	1.662.087
Ratei e risconti passivi	26.639	(2.227)	24.412	

Nota Integrativa Conto economico**Informazioni sul Conto Economico****Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate***Imposte correnti differite e anticipate***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	0	17.921	0
IRAP	39.313	0	0	0
Totali	39.313	0	17.921	0

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

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

Si precisa che le imposte anticipate sono state stanziare in relazione alla variazione in aumento pari ad euro 65.169 effettuata in riferimento alla differenza tra la quota di ammortamento calcolata a base alla durata del diritto di superficie (20 anni) e la quota deducibile in base alle aliquote previste dalle disposizioni fiscali, nella misura del 27,50% pari ad Euro 17.921.

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	79.244	0	0	79.244
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	17.921		0	17.921
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	97.165	0	0	97.165

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale *ovvero* alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.297
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.297

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

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

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

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	12.789.815	13.436.031
C) Attivo circolante	5.950.468	5.948.912
D) Ratei e risconti attivi	17.798	11.606
Totale attivo	18.758.081	19.396.549
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	254.828	254.828
Riserve	4.771.371	5.271.366
Utile (perdita) dell'esercizio	222.546	583.982
Totale patrimonio netto	5.248.745	6.110.176
B) Fondi per rischi e oneri	1.172.244	1.292.244
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	94.783	107.534
D) Debiti	10.936.508	10.540.913
E) Ratei e risconti passivi	1.305.801	1.345.682
Totale passivo	18.758.081	19.396.549
Garanzie, impegni e altri rischi	17.613.146	15.861.424

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	2.688.815	11.725.314

B) Costi della produzione	2.314.280	10.316.748
C) Proventi e oneri finanziari	(191.375)	(261.917)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	83.168	127.474
Imposte sul reddito dell'esercizio	43.782	690.141
Utile (perdita) dell'esercizio	222.546	583.982

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

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

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Periodo Corrente	Periodo Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.449	54.581
Imposte sul reddito	21.392	25.336
Interessi passivi/(interessi attivi)	50.006	50.779
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	122.847	130.696
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.364	11.840
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	245.717	244.749
Svalutazione dei crediti	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore beni materiali e immateriali	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari	257.081	256.589
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	379.928	387.285
Variazioni del capitale circolante netto		

Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.534	(12.652)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	4.089	(64.160)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	872	11.610
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(2.227)	(8.519)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(190.455)	(48.763)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(186.187)	(122.484)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	193.741	264.801
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	(26.247)	(74.395)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	(8.290)	(715)
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	0	(20.000)
Totale altre rettifiche	(34.537)	(95.110)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	159.204	169.691
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.226)	(7.789)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni immateriali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(8.226)	(7.790)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	2.198	3.187
Accensione / (rimborso) finanziamenti	(159.623)	(172.985)
(Interessi pagati)	0	0
Mezzi propri		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	1	2
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(157.424)	(169.796)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-(-)C)	(6.446)	(7.895)
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	28.875	35.321
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	35.321	43.216

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

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

Parte correlata	Prestazioni rese	Importo
Sicam srl	Ufficio tecnico	422.925
Sicam srl	Locazione immobile	95.785
Sicam srl	Global Service	126.550
Sisam spa	Ufficio tecnico	15.125
Sisam spa	Locazioni immobili	35.460
Sisam spa	Global-Service	36.225
Sisam Servizi srl	Ufficio tecnico	46.350
Sisam Servizi srl	Locazione immobile	10.320
Sisam Servizi srl	Global Service	10.550
Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam spa	Servizi amministrativi ed informatici	76.450

Conti d'ordine

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

Descrizione	Ditta	Oggetto	Importo
Beni di terzi in comodato gratuito	Sisam spa	Autocarro	4.142
Terzi per beni concessi in affitto	Sisam spa	Porzione di immobile	2.300.000
Terzi per beni concessi in affitto	Sicam srl 1	Porzione di immobile	200.000
Totali			2.504.142

Impegni per contributi da ricevere Euro 300.000

La somma di Euro 300.000,00, è riferita all'indennizzo dovuto dalla società Sisam spa, proprietaria del terreno concesso in diritto di superficie, alla società Sisam Gestione Patrimonio srl, costruttrice dell'immobile, che alla fine del ventennio, durata del diritto, dovrà restituire la costruzione realizzata, al proprietario del suolo.

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

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

Prospetto delle riserve non distribuibili.

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

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

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

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2014 che si chiude con un utile pari ad Euro 51.448,80 e di voler destinare il risultato d'esercizio interamente a riserva facoltativa.

ooooOOOooo

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

Nota Integrativa parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Sbalchiero Massimo)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società