

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SERRAMAZZONI PATRIMONIO SRL  
Sede: PIAZZA T.TASSO, 7 SERRAMAZZONI MO  
Capitale sociale: 110.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: MO  
Partita IVA: 03024470365  
Codice fiscale: 03024470365  
Numero REA: 351563  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 683200  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Serramazzone  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2016

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.089.840	1.068.521
II - Immobilizzazioni materiali	9.862.678	10.066.490
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>10.952.518</i>	<i>11.135.011</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	336.210	336.210
II - Crediti	813.799	978.116

	31/12/2016	31/12/2015
esigibili entro l'esercizio successivo	810.641	975.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.158	2.963
IV - Disponibilita' liquide	21.043	28.639
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.171.052</i>	<i>1.342.965</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.440</b>	<b>465</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>12.128.010</i>	<i>12.478.441</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	110.000	110.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.500.000	7.500.000
IV - Riserva legale	6.113	5.505
VI - Altre riserve	151.273	151.273
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(130.902)	(142.447)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.327	12.153
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>7.641.811</i>	<i>7.636.484</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>60.806</b>	<b>72.465</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>4.313.705</b>	<b>4.633.880</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	1.860.329	1.923.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.453.376	2.710.863
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>111.688</b>	<b>135.612</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>12.128.010</i>	<i>12.478.441</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	794.605	824.685
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.000	26.923
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	110.000	120.000
altri	28.253	86.717
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>138.253</i>	<i>206.717</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>942.858</i>	<i>1.058.325</i>

	31/12/2016	31/12/2015
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.370	33.008
7) per servizi	284.949	344.209
8) per godimento di beni di terzi	4.454	6.367
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	161.944	170.862
b) oneri sociali	52.584	55.607
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	12.266	14.248
c) trattamento di fine rapporto	12.266	14.248
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>226.794</i>	<i>240.717</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	224.307	227.174
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.890	16.808
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	207.417	210.366
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	20.002	43.641
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>244.309</i>	<i>270.815</i>
14) oneri diversi di gestione	59.347	45.537
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>833.223</i>	<i>940.653</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>109.635</b>	<b>117.672</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	6
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1</i>	<i>6</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1</i>	<i>6</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	85.853	92.135
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>85.853</i>	<i>92.135</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(85.852)</i>	<i>(92.129)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>23.783</b>	<b>25.543</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	20.228	29.674
imposte differite e anticipate	(1.772)	(16.284)

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	18.456	13.390
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.327</b>	<b>12.153</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio unico,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016 che viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene maggiori informazioni rispetto a quelle minime prescritte dall'art. 2425-ter cc, al fine di favorire una corretta interpretazione del bilancio.

Le novità introdotte dal Dlgs 135/2015, che hanno modificato e integrato gli articoli del Codice Civile che disciplinano le modalità ed i principi di redazione del bilancio, non hanno determinato alcun cambiamento dei principi contabili applicati dalla società negli esercizi passati. La novità più rilevante appare la enucleazione del Rendiconto Finanziario in un apposito documento, in precedenza, facoltativamente già predisposto e inserito all'interno della Nota integrativa.

### Informazioni di carattere generale

La SERRAMAZZONI PATRIMONIO SRL è una società a responsabilità limitata con socio unico interamente di proprietà del Comune di Serramazzoni, costituita in conformità a quanto previsto dall'allora vigente ordinamento degli enti locali, in particolare, dall'articolo 113 del D.Lgs. 267/2000 (TUEL) che al comma 13 disponeva che "gli enti locali, anche in forma associata, ... possono conferire la proprietà delle reti, degli impianti, e delle altre dotazioni patrimoniali a società a capitale interamente pubblico, che è incredibile...". In conformità a tale previsione, il Comune di Serramazzoni ha conferito in proprietà alla società le reti del ciclo idrico integrato, comprese le fognature, un terreno ed altri fabbricati.

La società ha per oggetto l'erogazione di servizi di interesse generale e la gestione del proprio patrimonio nonché di quello conferito in concessione dal Comune di Serramazzoni.

Nel corso dell'anno 2016, la società ha proseguito l'attività di locazione delle infrastrutture del ciclo idrico integrato e degli altri beni immobili di proprietà. Le reti, gli impianti e le altre dotazioni del ciclo idrico integrato risultano affidate in locazione alla società HERA SPA, la quale eroga il servizio di gestione del ciclo idrico integrato in qualità di gestore salvaguardato ai sensi della vigente legislazione nazionale e regionale, mentre con riferimento ai beni ottenuti in concessione amministrativa - cimiteri, impianti sportivi, reti ed impianti di distribuzione del gas metano di proprietà comunale, demanio stradale, immobile che ospita la Scuola Alberghiera e i terreni e fabbricati su cui insistono le reti e gli impianti del servizio idrico integrato – SERRAMAZZONI PATRIMONIO SRL ha continuato ad erogare direttamente i seguenti servizi di interesse generale: gestione dei cimiteri (concessione loculi, illuminazione votiva, operazioni cimiteriali e manutenzioni), gestione impianti sportivi, distribuzione gas metano, gestione e sfruttamento del demanio stradale e gestione del patrimonio immobiliare. Il contratto di concessione dei beni prevede che la società restituisca i beni – alla scadenza prevista al 31/12/2100 - nelle stesse condizioni in cui li ha ricevuti, salvo il normale deperimento d'uso, e si obblighi a devolvere gratuitamente al Comune tutti i beni nuovi costruiti nel periodo di vigenza della concessione.

La società risulta essere una società "in house" soggetta alla disciplina prevista per le società a partecipazione pubblica introdotta dal Dlgs 175/2016.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile e che il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Si precisa che:

- nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.
- ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.
- ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

## Altre informazioni

### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

---

#### Introduzione

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I costi di impianto e di ampliamento che erano stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto aventi utilità pluriennale e sono completamente ammortizzati.

Le migliorie su beni in concessione sono iscritte al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili, e vengono ammortizzate in base ad un piano sistematico che assume come vita utile delle migliorie effettuate, la minore tra la durata nel tempo dell'intervento eseguito e la durata residua delle concessioni dei beni cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni immateriali sono state riclassificate e valutate alla luce del Principio Contabile n. 24.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Costi di impianto e di ampliamento*

La voce in oggetto comprende i costi sostenuti per la costituzione della società e per l'aumento di Capitale Sociale mediante conferimenti in natura. Questi costi sono stati ammortizzati a quote costanti in 5 anni, sulla base del Principio Contabile OIC n. 24.

#### *Software*

Trattasi dei costi relativi all'acquisto della licenza d'uso a tempo indeterminato del software utilizzato per la gestione della contabilità. Questi costi sono stati ammortizzati a quote costanti in 3 anni, sulla base del Principio Contabile OIC n. 24.

#### *Migliorie su beni in concessione amministrativa*

La voce in oggetto comprende i costi sostenuti per interventi di natura straordinaria sui beni in concessione e per la realizzazione di veri e propri ampliamenti sui beni medesimi, i quali al termine della concessione, rimarranno acquisiti al patrimonio del concedente Comune di Serramazzone. Tali costi - in quanto incrementativi del valore dei beni su cui sono eseguiti e recuperabili nel tempo, in conformità a quanto previsto dall'OIC n. 24 - sono ammortizzati a quote costanti, sulla base della durata residua del contratto di concessione amministrativa fissata al 31/12/2100.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione maggiorato degli oneri accessori. Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori. Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Inoltre comprende, in aggiunta al costo dei materiali

impiegati e della manodopera, anche i costi indiretti, relativi al periodo di fabbricazione, imputabili in base a criteri economici inclusi gli interessi passivi.

Le spese di manutenzione ordinaria aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite al cespite cui si riferiscono.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. Sono state rispettate anche le disposizioni fiscali in materia, ovvero gli articoli 102 e 102-bis del TUIR ed il D.M. 31 Dicembre 1988.

In taluni casi, gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo che della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà anno.

Gli acquisti per beni di modesto valore unitario (inferiore ad Euro 516) relativi ad attrezzatura minuta e ad altri beni per i quali è previsto un rapido consumo sono stati imputati direttamente a carico dell'esercizio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Nel dettaglio i beni strumentali che compongono le immobilizzazioni materiali rientrano nelle seguenti categorie.

#### *Terreni e Fabbricati*

In questa voce sono riclassificati i beni immobili conferiti inizialmente dal Comune di Serramazzone (Scuole elementari e medie del capoluogo e terreno ad esse adiacente) ed i terreni trasferiti nel corso del 2010 (Terreno località Fondaccia e località Casa Giacomone).

#### *Impianti e macchinario*

In questa voce sono compresi le reti del ciclo idrico integrato conferite dal Comune di Serramazzone e le ulteriori reti, impianti, serbatoi, contatori e allacci ubicate nel territorio del Comune di Serramazzone e acquisite per effetto della scissione totale di SAT PATRIMONIO SRL con efficacia dal 1/01/2009.

#### *Altri beni: macchine elettriche elettroniche, arredi parchi e automezzi*

In questa voce sono compresi le macchine elettriche elettroniche (un computer con monitor e stampante laser), gli arredi parchi, le attrezzature per manutenzione giardini e verde, gli automezzi.

#### Ammortamenti

L'ammortamento è definito sulla base di criteri economico-tecnici che prendono in considerazione sia la vita utile del bene che il suo valore residuo al termine della stessa. In particolare, per gli immobili e per le reti si è assunta una vita utile di anni 50 ed un valore residuo di ciascun bene pari al 20%. I coefficienti utilizzati corrispondono, pertanto, alla residua possibilità di utilizzazione economica dei beni, come di seguito specificato:

<b>BENI STRUMENTALI</b>	<b>ALIQUTA</b>
IMMOBILI	1,60%
RETI DISTRIBUZIONE GAS	1,60%
RETI CICLO IDRICO INTEGRATO	1,60%
MACCHINE ELETT. ELETTRONICHE	20,00%
ARREDI PARCHI	12,00%
ATTREZZATURE PER MANUT.VERDE	14,00%
COSTRUZIONI LEGGERE	4,50%
AUTOMEZZI	20,00%
ALLACCI ACQUA E SERBATOI	2,50%
IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO	6,00%
CONTATORI ACQUA	6,50%
IMPIANTI DI DEPURAZIONE	15%
TELECONTROLLO	20%
SISTEMAZIONE E ARREDO AREE ESTERNE	1,01%

## Movimenti delle immobilizzazioni

- Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.205.979	12.557.921	13.763.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.458	2.491.431	2.628.889
Valore di bilancio	1.068.521	10.066.490	11.135.011
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	38.209	3.605	41.814
Ammortamento dell'esercizio	16.890	207.417	224.307
Totale variazioni	21.319	(203.812)	(182.493)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.244.188	12.561.526	13.805.714
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.348	2.698.848	2.853.196
Valore di bilancio	1.089.840	9.862.678	10.952.518

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Le rimanenze della società sono costituite dai garage interrati di Piazza Zamenof. Nel corso del 2016 sono stati effettuati bandi di vendita, pertanto, il loro valore e la loro consistenza è rimasta invariata.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni qualitative e quantitative relative ai crediti e alle altre voci di bilancio che compongono l'Attivo circolante.

CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti entro 12 mesi

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII1 - CREDITI VERSO CLIENTI	587.444	514.904	72.540
CII4 - CREDITI V/CONTROLLANTI	193.435	361.120	-167.685
CII 4-BIS - CREDITI TRIBUTARI	8.671	9.019	-348
CII 4-TER - ATTIVITA' IMPOSTE ANTICIPATE	18.056	16.284	1.772
CII5 - CREDITI VERSO ALTRI	3.035	73.826	-70.791
<b>T O T A L E</b>	<b>810.641</b>	<b>975.153</b>	<b>-164.512</b>

Alla voce "CII1 - Crediti verso clienti" sono iscritti i crediti commerciali risultanti dalle fatture già emesse e da quelle in corso di emissione al 31 Dicembre 2016, al netto del fondo svalutazione crediti di €87.281. Alla voce "CII4 - crediti v/controlanti" sono riportati i crediti vantati a vario titolo nei confronti del Comune di Serramazzone. La voce "CII4 bis - Crediti tributari" è principalmente costituita dal credito verso l'Erario per rimborso IRES (€7.860).

L'organo amministrativo, al fine di adeguare il valore dei crediti a quello di presumibile realizzo ha ritenuto opportuno effettuare un accantonamento a f.do svalutazione crediti per €87.281, indeducibile fiscalmente per €75.025.

In relazione a quanto previsto dall'articolo 2427, n. 6) del C.C. si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

CII - Attivo circolante: variazioni dei crediti oltre 12 mesi:

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CII - DEPOSITI CAUZIONALI	3.158	2.963	195
<b>T O T A L E</b>	<b>3.158</b>	<b>2.963</b>	<b>195</b>

Trattasi di depositi cauzionali su utenze.

CIV - Attivo circolante: variazioni delle disponibilità liquide

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
CIV1 - DEPOSITI BANCARI E POSTALI	19.605	26.154	-6.549
CIV3 - DENARO E VALORI IN CASSA	1.438	2.485	-1.047
<b>T O T A L E</b>	<b>21.043</b>	<b>28.639</b>	<b>-7.596</b>

D - Ratei e risconti attivi

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
RISCONTI ATTIVI RELATIVI A			
- CANONE GEST. POSTA CERTIFICATA	47	72	-25
-AFFITTI PASSIVI	4.393	393	4.000
<b>T O T A L E</b>	<b>4.440</b>	<b>465</b>	<b>3.975</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	110.000	-	-	-	110.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.500.000	-	-	-	7.500.000
Riserva legale	5.505	608	-	-	6.113
Versamenti in conto aumento di capitale	48.782	-	-	-	48.782
Riserva avanzo di fusione	102.491	-	-	-	102.491
Utili (perdite) portati a nuovo	(142.447)	11.545	-	-	(130.902)
Utile (perdita) dell'esercizio	12.153	(12.153)	-	5.327	5.327
<b>Totale</b>	<b>7.636.484</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.327</b>	<b>7.641.811</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.500.000	Capitale	A;B;C	7.500.000
Riserva legale	6.113	Utili	A;B	6.113
Versamenti in conto aumento di capitale	48.782	Capitale	A;B;C	48.782
Riserva avanzo di fusione	102.491	Capitale	A;B;C	102.491
<b>Totale</b>	<b>7.767.386</b>			<b>7.657.386</b>
Quota non distribuibile				130.902

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				7.526.484

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	72.465	12.266	23.925	-11.659	60.806
<b>Totale</b>	<b>72.465</b>	<b>12.266</b>	<b>23.925</b>	<b>-11.659</b>	<b>60.806</b>

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio e le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

#### D - Debiti entro 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERC. PRECEDENTE	VARIAZIONI
D4 - DEBITI VERSO BANCHE	580.474	569.389	11.085
D7 - DEBITI VERSO FORNITORI	191.570	385.102	-193.532
D11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	899.086	797.697	101.389
D12 - DEBITI TRIBUTARI	101.894	56.315	45.579
D13 - DEBITI VERSO IST. PREVID.	20.261	20.646	-385
D14 - ALTRI DEBITI	67.044	93.868	-26.824
<b>T O T A L E</b>	<b>1.860.329</b>	<b>1.923.017</b>	<b>-62.688</b>

#### D - Debiti oltre 12 mesi: variazioni

	ESERCIZIO	ESERCIZIO. PRECEDENTE	VARIAZIONI	OLTRE 5 ANNI
D4 - DEBITI VERSO BANCHE	2.453.376	2.710.863	-257.487	1.092.471
<b>T O T A L E</b>	<b>2.453.376</b>	<b>2.710.863</b>	<b>-257.487</b>	<b>1.092.471</b>

#### E - Ratei e risconti passivi

	ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONI
<b>RISCONTI PASSIVI RELATIVI A:</b>			
- AFFITTI ATTIVI	100.029	126.389	-26.360
- RICAVI ANTICIPATI LAMPADE VOTIVE	32	224	-192
- ABBONAMENTI PARCHEGGI	782	697	85
<b>RATEI PASSIVI RELATIVI A:</b>			0
- INTERESSI PASSIVI	10.845	8.302	2.543
<b>TOTALE</b>	<b>111.688</b>	<b>135.612</b>	<b>-23.924</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio e fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

Nella seguente tabella sono indicati i principali ricavi conseguiti nel corso del 2016.

DESCRIZIONE	IMPORTI AL 31/12/16
RICAVI DA GESTIONE CIMITERI (CONCESSIONE LOCULI, VOTIVE,)	98.806
CANONI DI LOCAZIONE RETI CICLO IDRICO INTEGRATO E IMMOBILI	476.891
RICAVI DA DEMANIO STRADALE (COSAP)	45.978
RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZIO IN HOUSE	93.109
RICAVI PARCHEGGI	17.403
RICAVI AREE PLERT E IMPIANTI SPORTIVI	62.418
<b>TOTALE</b>	<b>794.605</b>

Alla voce **A5** sono indicati i contributi in conto esercizio deliberati dal Comune di Serramazzone, socio unico, per l'anno di competenza 2016 pari ad €110.000,00, oltre a sopravvenienze attive (16.106) e rimborsi (11.233).

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o costi di entità o di incidenza eccezionale.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Di seguito viene riportato il riepilogo delle principali voci in relazione alle quali esiste una differenza temporale tra il momento di imputazione civilistica a conto economico ed il momento in cui la stessa voce diventa rilevante ai fini della determinazione dell'imponibile fiscale, in ossequio a quanto previsto dal n. 14) dell'articolo 2427 del C.C.

Il calcolo delle imposte relative, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 25, è stato effettuato sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno in vigore nel momento in cui si manifesterà l'effetto reversal: IRES 24% ed IRAP 3,90%.

La situazione al 31/12/16 delle Imposte anticipate risulta essere la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO	ALIQUOTA		IMPOSTA ANTICIPATA
		IRES	IRAP	
- SVALUTAZIONE CREDITI ECC. 0,5%	75.233	24%	0%	18.056
<b>TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE</b>				<b>18.056</b>

Le imposte anticipate pari a €18.056 sono state accertate nella voce dell'attivo "C.II.4-ter – Imposte anticipate". Il credito per imposte anticipate è stato considerato, nel rispetto del principio contabile della prudenza, unicamente in quanto si ritiene, con ragionevole certezza, che, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, emergerà un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	2	3	6

All'inizio dell'esercizio erano in forza alla società n. 6 dipendenti, tuttavia, nel corso dell'anno un operaio è andato in pensione, pertanto, alla fine del 2016 i dipendenti della società si sono ridotti a n. 5 unità.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	16.600

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Per completezza di informazione si precisa che, mentre la società non ha prestato alcuna garanzia a favore di terzi, il Comune di Serramazzone, socio unico, ha rilasciato fidejussioni a favore della società per € 1.300.000 a garanzia di mutui bancari contratti con il Banco Popolare di Verona.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con il Comune di Serramazzone; tuttavia, trattandosi di operazioni concluse a condizioni di mercato, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

---

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Serramazzone.

Preso atto che il soggetto che svolge l'attività di direzione e controllo è un Ente Pubblico obbligato alla tenuta della contabilità finanziaria, non viene allegato il prospetto previsto dall'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile..

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Spett.le Socio unico,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di €5.327,07 come segue:

€ 300,00 alla riserva legale;

€5.027,07 a riduzione delle perdite portate a nuovo

## **Nota integrativa, parte finale**

Spett.le Socio unico,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Serrmazzone, 31 marzo 2017

L'Amministratore unico

Lorenzo Ronchi