

LONATO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	25017 LONATO DEL GARDA (BS) PIAZZA MARTIRI DELLA LIBERTA'
Codice Fiscale	02819190980
Numero Rea	BS 481136
P.I.	02819190980
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI LONATO DEL GARDA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	120.544	-
II - Immobilizzazioni materiali	254.681	253.159
Totale immobilizzazioni (B)	375.225	253.159
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	38.143
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.026.631	4.429.320
Totale crediti	3.026.631	4.429.320
IV - Disponibilità liquide	129.576	10.908
Totale attivo circolante (C)	3.156.207	4.478.371
Totale attivo	3.531.432	4.731.530
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	12.951	12.951
VI - Altre riserve	349.681 ⁽¹⁾	347.848
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.214	1.831
Totale patrimonio netto	417.846	412.630
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.932	138.056
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.934.835	3.450.844
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.045.194	730.000
Totale debiti	2.980.029	4.180.844
E) Ratei e risconti	3.625	-
Totale passivo	3.531.432	4.731.530

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	349.680	347.849
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.262.961	3.315.466
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	257.548
Totale altri ricavi e proventi	-	257.548
Totale valore della produzione	1.262.961	3.573.014
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.613	477.010
7) per servizi	259.405	2.258.834
9) per il personale		
a) salari e stipendi	521.971	504.507
b) oneri sociali	171.869	48.892
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.698	27.938
c) trattamento di fine rapporto	30.698	27.938
Totale costi per il personale	724.538	581.337
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.204	18.954
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.394	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.810	18.954
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.205	21.003
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.409	39.957
14) oneri diversi di gestione	136.802	183.264
Totale costi della produzione	1.224.767	3.540.402
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.194	32.612
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.582	5.917
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.582	5.917
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.581)	(5.917)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.613	26.695
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.399	24.864
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.399	24.864
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.214	1.831

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci ,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.214.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della nettezza Urbana ed in via secondaria nel settore delle mense scolastiche, della fornitura dei pasti a domicilio, servizi di pulizia, opere di riparazioni e manutenzioni varie sulla base di una Concessione conferita dal Comune di LONATO DEL GARDA.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nessuno

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato alcun principio contabile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchinari	10%
Autocarri	20%
Attrezzature	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

La società ha deciso di non rilevare i crediti secondo il criterio del costo ammortizzato anche per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

La società ha deciso di non rilevare i debiti secondo il criterio del costo ammortizzato neanche per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio ponderato;

I lavori in corso sono iscritti in base al criterio del costo sostenuto. Per l'anno 2018 non sono, comunque, presenti.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

Criteri di rettifica

Nessuno.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.424	359.757	363.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.424	106.598	110.022
Valore di bilancio	-	253.159	253.159
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	133.938	7.332	141.270
Ammortamento dell'esercizio	13.394	5.810	19.204
Totale variazioni	120.544	1.522	122.066
Valore di fine esercizio			
Costo	137.362	367.089	504.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.818	112.408	129.226
Valore di bilancio	120.544	254.681	375.225

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
120.544		120.544

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.424	-	3.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.424	-	3.424
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	133.938	133.938
Ammortamento dell'esercizio	-	13.394	13.394
Totale variazioni	-	120.544	120.544
Valore di fine esercizio			
Costo	3.424	133.938	137.362

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.424	13.394	16.818
Valore di bilancio	-	120.544	120.544

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2018 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna rivalutazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
254.681	253.159	1.522

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	241.585	12.369	15.197	90.606	359.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	8.665	15.197	82.736	106.598
Valore di bilancio	241.585	3.704	-	7.870	253.159
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	7.332	7.332
Ammortamento dell'esercizio	-	390	-	5.420	5.810
Totale variazioni	-	(390)	-	1.912	1.522
Valore di fine esercizio					
Costo	241.585	12.369	15.197	97.938	367.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	9.055	15.197	88.156	112.408
Valore di bilancio	241.585	3.314	-	9.782	254.681

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna rivalutazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	38.143	(38.143)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Lavori in corso su ordinazione	38.143	(38.143)
Totale rimanenze	38.143	(38.143)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.026.631	4.429.320	(1.402.689)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.202.668	(1.275.315)	2.927.353	2.927.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.377	(7.108)	99.269	99.269
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	120.275	(120.267)	8	8
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.429.320	(1.402.689)	3.026.631	3.026.630

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Utenti TIA per € 411.037,78

Utenti Tares per € 518.332,77

Utenti Tari per € 1.853.462,89

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.927.353	2.927.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.269	99.269
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8	8
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.026.630	3.026.631

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	150.119	150.119
Utilizzo nell'esercizio	2.225	2.225
Accantonamento esercizio	14.205	14.205
Saldo al 31/12/2018	162.099	162.099

Si fa presente che il F.do Svalut. Crediti comprende un accantonamento di € 25.000 risalente all'anno 2013 già tassato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
129.576	10.908	118.668

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.861	118.715	129.576
Denaro e altri valori in cassa	47	(47)	-
Totale disponibilità liquide	10.908	118.668	129.576

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
417.846	412.630	5.216

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	50.000	-		50.000
Riserva legale	12.951	-		12.951
Altre riserve				
Riserva straordinaria	347.849	1.831		349.680
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	347.848	1.833		349.681
Utile (perdita) dell'esercizio	1.831	3.383	5.214	5.214
Totale patrimonio netto	412.630	5.216	5.214	417.846

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Riserva legale	12.951	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	349.680	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	349.681	
Totale	412.632	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	12.951	335.136	12.713	410.800
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			12.712	(10.882)	1.830
Risultato dell'esercizio precedente				1.831	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	12.951	347.848	1.831	412.630
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1.833	3.383	5.216
Risultato dell'esercizio corrente				5.214	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	12.951	349.681	5.214	417.846

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
129.932	138.056	(8.124)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	138.056
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	8.124
Totale variazioni	(8.124)
Valore di fine esercizio	129.932

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.980.029	4.180.844	(1.200.815)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	730.000	-	730.000	-	730.000
Debiti verso banche	243.018	72.176	315.194	-	315.194
Debiti verso fornitori	2.810.307	(1.277.083)	1.533.224	1.533.224	-
Debiti tributari	49.436	(3.813)	45.623	45.623	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.254	24.025	45.279	45.279	-
Altri debiti	326.830	(16.121)	310.709	310.709	-
Totale debiti	4.180.844	(1.200.815)	2.980.029	1.934.835	1.045.194

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Comune di Lonato d/G per € 719.934,43
 Garda Uno Spa per € 436.486,56
 Provincia di Brescia per € 289.057,18

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, esprime l'effettivo debito per capitale.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 8.774,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 11.625, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	730.000	730.000
Debiti verso banche	315.194	315.194
Debiti verso fornitori	1.533.224	1.533.224
Debiti tributari	45.623	45.623
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.279	45.279
Altri debiti	310.709	310.709
Totale debiti	2.980.029	2.980.029

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.625		3.625

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.625	3.625
Totale ratei e risconti passivi	3.625	3.625

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.262.961	3.573.014	(2.310.053)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.262.961	3.315.466	(2.052.505)
Altri ricavi e proventi		257.548	(257.548)
Totale	1.262.961	3.573.014	(2.310.053)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono riconducibili all'attività tipica della Società.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.262.961
Totale	1.262.961

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.262.961
Totale	1.262.961

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.224.767	3.540.402	(2.315.635)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	70.613	477.010	(406.397)
Servizi	259.405	2.258.834	(1.999.429)
Salari e stipendi	521.971	504.507	17.464
Oneri sociali	171.869	48.892	122.977
Trattamento di fine rapporto	30.698	27.938	2.760
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.394		13.394
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.810	18.954	(13.144)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante	14.205	21.003	(6.798)
Oneri diversi di gestione	136.802	183.264	(46.462)
Totale	1.224.767	3.540.402	(2.315.635)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Dati sull'occupazione (Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
	18	19	-1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'igiene ambientale

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

nessuna

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

nessuna

Accantonamento per rischi

La quota è pari allo 0,50% del valore dei Crediti Vs/ Clienti

Altri accantonamenti

nessuno

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	
(12.581)	(5.917)	(6.664)	
Proventi diversi dai precedenti	1	1	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.582)	(5.917)	(6.665)
Totale	(12.581)	(5.917)	(6.664)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Totale	1	1

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

nessuna
Svalutazioni
nessuna

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.399	24.864	(4.465)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	20.399	24.864	(4.465)
IRES	8.774	16.519	(7.745)
IRAP	11.625	8.345	3.280
Totale	20.399	24.864	(4.465)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non è stata espressa.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	15.060

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La nostra società ha posto in essere operazioni con parti correlate (Socio unico) in quanto opera per conto del Comune di Lonato dal quale ha ricevuto in concessione il servizio di nettezza Urbana ed altri di secondaria importanza.

Nel proseguo si evidenziano i principali numeri del bilancio del Comune di Lonato del Garda. Ovviamente non essendo una società commerciale ma un Ente Pubblico Locale, il significato dei numeri e dei valori indicati è bene diverso da quello che se ne può trarre da una lettura del bilancio redatto da una società con attività commerciale.

Dati ultimo Bilancio approvato:	31.12.2018	31.12.2017
Immobilizzazioni	64.014.037	64.050.696
Attivo Circolante	7.216.821	7.247.456
Ratei e Risconti Attivi	20.959	20.959
Totale Attivo	71.251.817	71.319.111
Patrimonio Netto :		
Riserve	47.164.580	42.162.479
Utile dell'esercizio	83.793	3.819.182
Totale Patrimonio Netto	47.248.373	45.981.661
Fondi rischi ed oneri	159.884	68.143
Debiti	11.950.170	12.718.964
Ratei e risconti passivi	11.893.390	12.550.343
Totale Passivo	71.251.817	71.319.111

Valore della Produzione	13.673.322	13.395.277
Costi della produzione	14.777.210	13.819.777
Proventi/oneri finanziari	-308.570	- 320.654
Rettifiche attività finanziarie	543.277	
Proventi ed oneri straordinari	1.109.822	4.715.667
Imposte sul reddito d'esercizio	156.848	151.330
Utile d'esercizio	83.793	3.819.183

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nessuno.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono non state ricevute sovvenzioni contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In relazione agli eventuali Aiuto di Stato percepiti, per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, si rinvia al contenuto del Registro Nazionale degli aiuti di Stato, assolvendo ulteriormente, in tal modo, all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	5.214
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	5.214
a dividendo	Euro	0

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Amministratore Unico
Giovanni Filippini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto FILIPPINI GIOVANNI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 15/04/2019