

LONATO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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	si
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	111.908	120.544
II - Immobilizzazioni materiali	289.012	254.681
Totale immobilizzazioni (B)	400.920	375.225
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.598.974	3.026.631
Totale crediti	2.598.974	3.026.631
IV - Disponibilità liquide	84.829	129.576
Totale attivo circolante (C)	2.683.803	3.156.207
D) Ratei e risconti	485	-
Totale attivo	3.085.208	3.531.432
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	12.951	12.951
VI - Altre riserve	354.895 ⁽¹⁾	349.681
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.252	5.214
Totale patrimonio netto	434.098	417.846
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.811	129.932
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.240.112	1.934.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.275.909	1.045.194
Totale debiti	2.516.021	2.980.029
E) Ratei e risconti	3.278	3.625
Totale passivo	3.085.208	3.531.432

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	354.895	349.680
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	982.802	1.262.961
Totale valore della produzione	982.802	1.262.961
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.999	70.613
7) per servizi	207.796	259.405
8) per godimento di beni di terzi	2.376	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	503.674	521.971
b) oneri sociali	136.460	171.869
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.658	30.698
c) trattamento di fine rapporto	30.574	30.698
e) altri costi	84	-
Totale costi per il personale	670.792	724.538
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.484	19.204
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.922	13.394
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.562	5.810
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	14.205
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.484	33.409
14) oneri diversi di gestione	5.735	136.802
Totale costi della produzione	948.182	1.224.767
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.620	38.194
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	8.696	12.582
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.696	12.582
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.696)	(12.581)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.924	25.613
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	20.399
imposte differite e anticipate	9.672	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.672	20.399
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.252	5.214

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 16.252.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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

Nessuno

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce 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 i principi contabili.

Criteri 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.

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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Il criterio del costo ammortizzato è stato adottato anche ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato. Il criterio del costo ammortizzato è stato adottato anche ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

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 costo medio ponderato;

Partecipazioni

Non presenti.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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, è determinata esclusivamente con riferimento alla società anche se non dovuta ai sensi del d.l. 34/2020

Riconoscimento ricavi

Per le prestazioni di servizi normalmente si identificano con l'Oultimazione delle prestazioni medesime.

Criteri di rettifica

Non adottati

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non presenti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
111.908	120.544	(8.636)

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	133.938	137.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.424	13.394	16.818
Valore di bilancio	-	120.544	120.544
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.286	5.286
Ammortamento dell'esercizio	-	13.922	13.922
Totale variazioni	-	(8.636)	(8.636)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.424	139.224	142.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.424	27.316	30.740
Valore di bilancio	-	111.908	111.908

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto opportuno effettuare una 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.)

Nessuna

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Non presenti.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non presenti

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
289.012	254.681	34.331

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	34.933	6.960	41.893
Ammortamento dell'esercizio	-	390	3.493	3.679	7.562
Totale variazioni	-	(390)	31.440	3.281	34.331
Valore di fine esercizio					
Costo	241.585	12.369	50.130	104.897	408.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	9.445	18.690	91.834	119.969
Valore di bilancio	241.585	2.924	31.440	13.063	289.012

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nessuna

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Nessuna

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

L'acquisto dei beni in proprietà con la conseguente iscrizione nel CE delle quote di ammortamento non avrebbe comportato variazioni significative nel conto economico

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Non presenti.

Non presenti

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non presenti

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.598.974	3.026.631	(427.657)

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	2.927.353	(402.272)	2.525.081	2.525.081
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.269	(25.676)	73.593	73.593
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8	292	300	300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.026.631	(427.657)	2.598.974	2.598.974

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

€ 411.037,78 per bollette a CLIENTI TIA
 € 518.332,77 per bollette a CLIENTI TARES
 € 1.727.873,16 per bollette a CLIENTI TARI
 € 16.760,22 verso R.G.D. ROTTAMI SRL

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 300 sono costituiti da un credito verso INDAP.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	2.525.081	2.525.081
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.593	73.593
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	300	300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.598.974	2.598.974

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

Non presenti

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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		162.099	162.099
Utilizzo nell'esercizio		1.811	1.811
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019		160.288	160.288

Attualmente il Fondo appare congruo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
84.829	129.576	(44.747)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	129.576	(44.747)	84.829
Totale disponibilità liquide	129.576	(44.747)	84.829

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
485		485

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	485	485
Totale ratei e risconti attivi	485	485

Oneri finanziari capitalizzati

Non è stata effettuata alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
434.098	417.846	16.252

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	349.680	5.215		354.895
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	349.681	5.214		354.895
Utile (perdita) dell'esercizio	5.214	11.038	16.252	16.252
Totale patrimonio netto	417.846	16.252	16.252	434.098

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 da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	12.951	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	354.895	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	354.895	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	417.846	

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

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 seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	12.951	347.848	1.831	412.630
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1.833	3.383	5.216
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				5.214	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	12.951	349.681	5.214	417.846
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			5.214	11.038	16.252
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				16.252	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	12.951	354.895	16.252	434.098

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

Fondi per rischi e oneri

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

Non presenti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
131.811	129.932	1.879

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	129.932
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.879)
Totale variazioni	1.879
Valore di fine esercizio	131.811

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.516.021	2.980.029	(464.008)

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	315.194	(30.112)	285.082	-	285.082
Debiti verso fornitori	1.533.224	(420.369)	1.112.855	1.112.855	-
Debiti tributari	45.623	(26.694)	18.929	18.929	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.279	(6.664)	38.615	38.615	-
Altri debiti	310.709	19.832	330.541	69.714	260.827
Totale debiti	2.980.029	(464.008)	2.516.021	1.240.113	1.275.909

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

€ 686.722,06 COMUNE DI LONATO DEL GARDA
 € 375.157,47 GARDA UNO SPA
 € 4.680,00 BRESCIA CONSORZIO COOP. SOCIALI

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, , comprensivo dei mutui passivi, 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.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata actualización dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata actualización dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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 4.831,00 , al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio; non sono iscritti debiti per imposta IRAP a fronte dell'abolizione del saldo Irap ex art. 34/2020.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	730.000	730.000
Debiti verso banche	285.082	285.082
Debiti verso fornitori	1.112.855	1.112.855
Debiti tributari	18.929	18.929
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.615	38.615
Altri debiti	330.541	330.541
Debiti	2.516.022	2.516.021

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

I Nessuno

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso soci per finanziamenti	-	730.000	730.000	730.000
Debiti verso banche	285.082	285.082	285.082	285.082
Debiti verso fornitori	-	1.112.855	1.112.855	1.112.855
Debiti tributari	-	18.929	18.929	18.929
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	38.615	38.615	38.615
Altri debiti	-	330.541	330.541	330.541
Totale debiti	285.082	2.516.021	2.516.021	2.516.021

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza
	730.000
Totale	730.000

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.278	3.625	(347)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.625	(3.625)	-
Risconti passivi	-	3.278	3.278

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	3.625	(347)	3.278

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	3.278
	3.278

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
982.802	1.262.961		(280.159)
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	982.802	1.262.961	(280.159)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi			
Totale	982.802	1.262.961	(280.159)

I ricavi delle prestazioni sono riconducibili alle attività tipiche della Società.

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	982.802
Totale	982.802

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
948.182	1.224.767		(276.585)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	39.999	70.613	(30.614)
Servizi	207.796	259.405	(51.609)
Godimento di beni di terzi	2.376		2.376
Salari e stipendi	503.674	521.971	(18.297)
Oneri sociali	136.460	171.869	(35.409)
Trattamento di fine rapporto	30.574	30.698	(124)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	84		84
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.922	13.394	528
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.562	5.810	1.752
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		14.205	(14.205)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.735	136.802	(131.067)
Totale	948.182	1.224.767	(276.585)

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.

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 in quanto il Fondo risulta congruo.

Accantonamento per rischi

Nessuno

Altri accantonamenti

Nessuno

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
(8.696)	(12.581)		3.885
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		1	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.696)	(12.582)	3.886
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(8.696)	(12.581)	3.885

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	8.696
Totale	8.696

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					2.021	2.021
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					6.675	6.675
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					8.696	8.696

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.672	20.399	(10.727)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	9672	20.399	(20.399)
IRES	4.831	8.774	(8.774)
IRAP	4.841	11.625	(11.625)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			9.672
IRES			4.831
IRAP			4.841
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	9.672	20.399	(10.727)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio ad eccezione dell'Irap a seguito del D.L. 34/2020 che ha abolito il saldo Irap per l'anno 2019 fermi restando gli acconti 2019.

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

Fiscalità differita / anticipata :
non è stata espressa.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico 31/12/ 2019	31/12/2018	Variazioni
20	18	2

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

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

	Amministratori
Compensi	15.059

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

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 la gestione del ciclo dei rifiuti appaltata a terzi, cura e manutenzione di parchi, giardini, aiuole, aree verdi e giardini pubblici; manutenzione cimiteri; servizi di pulizia e custodia immobili .

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

Non presenti

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

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI LONATO DEL GARDA}. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). L'ultimo bilancio approvato è relativo all'anno 2018

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	64.733.162	64.14.037
C) Attivo circolante	7.841.198	7.216.821
D) Ratei e risconti attivi	17.206	20.959
Totale attivo	72.591.566	71.251.817
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve	47.409.707	47.164.580
Utile (perdita) dell'esercizio	979.191	83.793
Totale patrimonio netto	48.388.899	47.248.373
B) Fondi per rischi e oneri	315.002	159.884
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	11.873.839	11.950.170
E) Ratei e risconti passivi	12.013.826	11.893390
Totale passivo	72.591.566	71.251.817

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	13.862.328	13.673.322
B) Costi della produzione	14.777.479	14.777.210
C) Proventi e oneri finanziari	-127.636	-308.570
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.175.669	1.653.099
Imposte sul reddito dell'esercizio	-153.691	-156.848
Utile (perdita) dell'esercizio	979.191	83.793

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 non sono 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	Euro	16.252
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	16.252
a dividendo	Euro	

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'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, 10/15/2020