

ARCHIMEDE SERVIZI S.R.L.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	SAN MARTINO BUON ALBERGO
Codice Fiscale	03605080237
Numero Rea	VERONA 349894
P.I.	03605080237
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
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 SAN MARTINO BUON ALBERGO (VERONA)
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	7.892	8.088
Ammortamenti	7.892	5.961
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	2.127
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.261.721	1.130.025
Ammortamenti	474.398	364.996
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	787.323	765.029
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.400	21.450
Totale crediti	11.400	21.450
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.400	21.450
Totale immobilizzazioni (B)	798.723	788.606
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	8.650	29.792
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	490.682	607.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.162	11.512
Totale crediti	498.844	619.357
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	252.601	178.442
Totale attivo circolante (C)	760.095	827.591
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.663	4.019
Totale attivo	1.562.481	1.620.216
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.325	3.072
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	63.158	58.351
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	(4)
Totale altre riserve	63.158	58.347
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.948	5.061
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	3.948	5.061
Totale patrimonio netto	120.431	116.480
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.887	87.884
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.946	350.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.042.217	1.064.953
Totale debiti	1.337.163	1.415.852
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.562.481	1.620.216

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.484.386	1.482.772
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	111.696	71.458
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.464	19.924
altri	90.783	92.596
Totale altri ricavi e proventi	99.247	112.520
Totale valore della produzione	1.695.329	1.666.750
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	218.791	442.564
7) per servizi	826.487	624.936
8) per godimento di beni di terzi	55.387	43.707
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	294.825	287.990
b) oneri sociali	76.033	88.827
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.999	19.412
c) trattamento di fine rapporto	17.221	16.996
d) trattamento di quiescenza e simili	0	598
e) altri costi	6.778	1.818
Totale costi per il personale	394.857	396.229
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	111.530	112.479
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.128	5.961
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.402	106.518
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.564	4.191
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.094	116.670
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.142	(1.603)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.147	3.565
Totale costi della produzione	1.641.905	1.626.068
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.424	40.682
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	10	90
Totale proventi diversi dai precedenti	10	90
Totale altri proventi finanziari	10	90
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	38.485	35.116
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.485	35.116
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.475)	(35.026)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	0
Totale oneri	0	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	14.949	5.656
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.001	11.971
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	11.376
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.001	595
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.948	5.061

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

ARCHIMEDE SERVIZI S.R.L.

Sede in SAN MARTINO BUON ALBERGO - VIA SETTE FRATELLI CERVI, 10

Capitale Sociale versato Euro 50.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di VERONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03605080237

Partita IVA: 03605080237 - N. Rea: 349894

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo Direzione e Coordinamento

La società appartiene ad un gruppo, di fatto la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento di diritto ai sensi di quanto previsto dal comma 1 n.1) dell'articolo 2359 del Codice Civile, tale attività viene svolta dal Comune di San Martino Buon Albergo (VR), unico socio della società in epigrafe. Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad effettuare alcun acquisto o vendita di azioni e/o quote.

Fatti di Rilievo

Nel corso dell'anno **2015** la gestione ordinaria della società è continuata con le proprie progettualità ed i target indicati come indirizzo dalla proprietà. I servizi manutentivi comunali contrattualizzati alla società sono stati regolarmente eseguiti, nessuno escluso.

Il totale del personale assunto ed impiegato direttamente dalla società al 31.12.2015 somma a numero **13** unità, con una variazione positiva di **3** unità resasi necessaria per far fronte all'incremento di attività stabile con contratti pluriennali con il Comune committente e alla già programmata assunzione di un operario specializzato idraulico per diminuire il ricorso a soggetti esterni per la manutenzione degli impianti termici, attività acquisita nel secondo semestre 2014.

Sul fronte dello sviluppo dei progetti sul territorio, si evidenzia la prosecuzione di uno dei progetti più importanti messi in campo dalla società, riguardante la sostituzione delle lampade della pubblica illuminazione con lampade a induzione a basso consumo; alla fine dell'anno risultava completato il 90% dell'intero progetto, che è stato finanziato in parte con risorse autoprodotte dalla società Archimede, ovvero tramite il raggiungimento di marginalità ed economie positive nell'ambito dell'attività di contenimento e controllo dei costi conseguita con l'attività del *management e, per la* residua parte, con i risparmi dovuti ai minori consumi già concretizzati.

Per quanto concerne la gestione di calore negli edifici, si è proseguito nell'opera di razionalizzazione dei consumi e di sostituzione di alcune caldaie vetuste e con scarso rendimento. Gli investimenti sono stati finora finanziati con risorse proprie.

La chiusura dell'anno termico ha confermato le stime di risparmio preventivate nel business plan per quanto riguarda i consumi di gas, mentre nel settore energia elettrica il rendiconto del 2015 ha confermato il trend in discesa dei consumi, nonostante l'acquisizione di nuove utenze.

Infine da rilevare nella primavera del 2015 lo spostamento della sede in un nuovo capannone di maggiori dimensioni, finalizzata all'ottimizzazione dei costi di locazione in quanto si è potuto dismettere il magazzino secondario di via Archimede integrando in un'unica sede uffici e magazzino sociale, magazzino Comunale e Protezione Civile.

Criteri di redazione

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

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

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e

45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita proventi straordinari

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

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

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

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

--	--	--	--	--	--

B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	TOTALE a FINE ESERCIZIO	TOTALE a FINE ESERCIZIO	TOTALE a FINE ESERCIZIO	TOTALE a FINE ESERCIZIO	TOTALE a FINE ESERCIZIO
B.II.90 Immobilizzazioni materiali lorde	2015	2014	2013	2012	2011
Impianti generici (Si B)	2.671	2.671	2.671	2.671	2.671
Attrezzatura varia e minuta (Si B)	13.913	13.913	13.913	13.913	11.277
Mobili ed arredi (Si B)	8.444	8.444	8.444	8.444	8.444
Macchine d'ufficio	2.073	2.073	2.073	2.073	2.073
Elaboratori	400	400	320	400	400
Attrezzature diverse	-	-	-	-	-
Attrezzatura varia e minuta (Si B)	8.980	8.980	8.790	8.790	8.790
Impianto Fotovoltaico Salvo d'Acquisto	307.928	307.928	307.928	307.928	305.058
Impianto Fotovoltaico S. Lucia	138.407	138.407	138.407	138.407	126.562
Impianto Fotovoltaico GP II	131.665	131.665	131.665	131.665	120.600
Impianto Fotovoltaico Falcone 11	16.743	16.743	16.743	16.743	10.473
Impianto Fotovoltaico Falcone 13	16.714	16.714	16.714	16.714	10.473
Impianto Fotovoltaico Mambrotta	42.984	42.984	42.984	42.984	26.234
Impianto Fotovoltaico Mambrotta ex scuola	37.525	37.525	37.525	35.965	-
Impianto Fotovoltaico Campagnol	87.446	87.446	87.446	21.426	-
Impianti Illuminazione Pubblica	134.803	134.803	134.803	-	-
Impianto telegestione calore	71.458	71.458	-	-	-
Imp.riscaldam.Rodari Sant'Antonio	75.550	-	-	-	-
Parco Young (Case Nuove)	36.146	-	-	-	-
Costruzioni leggere	4.410	4.410	3.844	3.844	3.844
Beni strumentali < € 516,46	1.842	1.842	-	-	-
Automezzi	115.147	95.147	95.147	95.147	81.124
Autovetture, motocicli	6.472	6.472	6.472	6.472	6.472
Anticipi in corso per acquisto immobilizzi	-	-	2.455	2.455	-
TOTALE	1.261.721	1.130.025	1.058.344	856.041	724.495

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Più precisamente:

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo "Costo medio ponderato" ..

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

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

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 60, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, che non sono transitate né dal conto economico né dal patrimonio netto.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 59, anche le imposte differite derivanti da operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

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

Costi e ricavi

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

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

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	11.400
Totale	11.400

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €8.650 (€29.792 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	29.792	(21.142)	8.650
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	29.792	(21.142)	8.650

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €498.844 (€619.357 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	360.921	14.351	0	346.570
Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo	151.897	151.897	0	0
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	113.124	0	0	113.124
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	8.162	0	0	8.162
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	30.988	0	0	30.988
Totali	665.092	166.248	0	498.844

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	561.751	(215.181)	346.570	346.570	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.618	94.668	121.286	113.124	8.162
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.988	0	30.988	30.988	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	619.357	(120.513)	498.844	490.682	8.162

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	498.844
Totale	498.844

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 252.601 (€ 178.442 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	176.335	75.183	251.518
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.107	(1.024)	1.083
Totale disponibilità liquide	178.442	74.159	252.601

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.663 (€ 4.019 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	4.019	(356)	3.663
Totale ratei e risconti attivi	4.019	(356)	3.663

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0		
Crediti immobilizzati	21.450	(10.050)	11.400	0	11.400
Rimanenze	29.792	(21.142)	8.650		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	619.357	(120.513)	498.844	490.682	8.162
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0		
Disponibilità liquide	178.442	74.159	252.601		
Ratei e risconti attivi	4.019	(356)	3.663		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 120.431 (€ 116.480 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	3.072	0	0	0	0	253		3.325
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	58.351	0	0	0	0	4.807		63.158
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	(4)	0	0	0	0	4		0
Totale altre riserve	58.347	0	0	0	0	4.811		63.158

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.061	0	(5.061)	-	-	-	3.948	3.948
Totale patrimonio netto	116.480	0	(5.061)	0	0	5.064	3.948	120.431

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	50.000	0	0	0
Riserva legale	2.859	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	54.301	0	0	0
Varie altre riserve	-3	0	0	0
Totale altre riserve	54.298	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.263	0	-4.263	
Totale Patrimonio netto	111.420	0	-4.263	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		50.000
Riserva legale	0	213		3.072
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	4.050		58.351
Varie altre riserve	0	-1		-4
Totale altre riserve	0	4.049		58.347
Utile (perdita) dell'esercizio			5.061	5.061
Totale Patrimonio netto	0	4.262	5.061	116.480

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	VERSAMENTO SOCI	COPERTURA PERDITE	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	3.325	RISERVE UTILI	COPERTURA PERDITE, AUMENTO CAP.SOCIALE	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	63.158	RISERVE UTILI	AUMENTO CAP.SOCIALE, COPERTURA PERDITE, DISTRIB. SOCI	63.158	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	63.158			63.158	0	0
Totale	116.483			63.158	0	0
Residua quota distribuibile				63.158		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €104.887 (€87.884 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	87.884
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	17.003

Totale variazioni	17.003
Valore di fine esercizio	104.887

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.337.163 (€1.415.852 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.064.953	1.042.217	-22.736
Debiti verso fornitori	268.201	225.218	-42.983
Debiti tributari	34.714	18.181	-16.533
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.719	13.588	-131
Altri debiti	34.265	37.959	3.694
Totali	1.415.852	1.337.163	-78.689

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.064.953	(22.736)	1.042.217	0	1.042.217	0
Debiti verso fornitori	268.201	(42.983)	225.218	225.218	0	0
Debiti tributari	34.714	(16.533)	18.181	18.181	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.719	(131)	13.588	13.588	0	0
Altri debiti	34.265	3.694	37.959	37.959	0	0
Totale debiti	1.415.852	(78.689)	1.337.163	294.946	1.042.217	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	1.337.163
Totale	1.337.163

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.337.163	1.337.163

Informazioni sulle altre voci del passivo

Altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.415.852	(78.689)	1.337.163	294.946	1.042.217
Ratei e risconti passivi	0	0	0		

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	57	0	0	0
IRAP	10.944	0	0	0
Totali	11.001	0	0	0

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società appartiene ad un gruppo, di fatto la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento di diritto ai sensi di quanto previsto dal comma 1 n.1) dell'articolo 2359 del Codice Civile, tale attività viene svolta dal Comune di San Martino Buon Albergo (VR), unico socio della società in epigrafe. Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad effettuare alcun acquisto o vendita di azioni e/o quote.

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

Informazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-*bis* del Codice Civile, si dà notizia che nel corso dell'esercizio in analisi la società *ha effettuato operazioni con parti correlate di importo non rilevante e che le stesse si sono concluse a normali condizioni di mercato.*

Accordi non risultanti da Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-*ter* del Codice Civile, si dà notizia che nel corso dell'esercizio in analisi non vi sono stati accordi o altri atti anche collegati tra loro, i cui effetti, che potrebbero esporre la società a rischi o generare benefici significativi, non sono riportati nelle voci di stato patrimoniale.

Altre Informazioni in Materia di Particolari Normative

Considerazioni finali

Precisiamo che non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da essere menzionati nella presente nota integrativa.

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D. Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (*Codice in materia di protezione dei dati personali*), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che la società ha adempiuto a tutti gli obblighi di legge previsti dalla normativa in oggetto.

SORVEGLIANZA SANITARIA – Adempimenti elativi al D.Lgs. 81/2008

Ai sensi del D.Lgs. Aprile 2008, n.81 (Codice in materia di sicurezza negli ambienti di lavoro), si rende noto che la società ha adempiuto a quanto previsto preliminarmente dalla stesso decreto, si provvederà inoltre a verificare eventuali lacune, nel rispetto di tutte le prescrizioni che il legislatore stesso ha provveduto a prorogare per permettere alle aziende di adempiere agli obblighi previsti.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civile. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al **31/12/2015** così come predisposto dall'Organo Amministrativo. Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Dopo le osservazioni sopra esposte rileviamo che il bilancio per l'esercizio **2015** si chiude con un **Utile / (Perdita)** di **Euro 3.948=** che Vi proponiamo di accantonare a Riserva Straordinaria Disponibile e comunque nel rispetto delle previsioni dello Statuto Sociale.

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

San Martino Buon Albergo li, 31/03/ 2016

Presidente del Consiglio d'Amministrazione

BOGONCELLI Davide

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società