

ARCHIMEDE SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	773.174	858.946
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.400	11.400
Totale immobilizzazioni (B)	784.574	870.346
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	61.161	43.811
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.573	519.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	7.124
imposte anticipate	11.610	16.521
Totale crediti	514.183	543.377
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	141.636	71.535
Totale attivo circolante (C)	716.980	658.723
D) Ratei e risconti	20.390	21.237
Totale attivo	1.521.944	1.550.306
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	4.867	3.522
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	92.448	66.907
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.942	26.887
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	151.257	147.316
B) Fondi per rischi e oneri	52.293	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.333	93.985
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.307	369.078
esigibili oltre l'esercizio successivo	926.754	914.927
Totale debiti	1.201.061	1.284.005
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.521.944	1.550.306

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.709.376	1.626.657
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	153.864
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.664	13.051
altri	172.481	169.367
Totale altri ricavi e proventi	184.145	182.418
Totale valore della produzione	1.893.521	1.962.939
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	338.191	482.370
7) per servizi	854.910	761.594
8) per godimento di beni di terzi	59.820	49.690
9) per il personale		
a) salari e stipendi	337.434	349.533
b) oneri sociali	89.057	76.732
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.181	27.502
c) trattamento di fine rapporto	23.348	21.438
d) trattamento di quiescenza e simili	1.741	0
e) altri costi	6.092	6.064
Totale costi per il personale	457.672	453.767
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	129.272	118.532
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.272	118.532
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	16.059
Totale ammortamenti e svalutazioni	129.272	134.591
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.350)	(35.161)
12) accantonamenti per rischi	0	25.000
14) oneri diversi di gestione	32.833	11.151
Totale costi della produzione	1.855.348	1.883.002
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.173	79.937
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	52
Totale proventi diversi dai precedenti	7	52
Totale altri proventi finanziari	7	52
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.441	32.527
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.441	32.527
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.434)	(32.475)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.739	47.462
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.886	5.865

imposte differite e anticipate	4.911	14.710
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.797	20.575
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.942	26.887

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, 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 forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 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 6 del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

-

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 **2017** 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 31.12.2017** assomma a numero **13 unità**, invariata rispetto all'anno precedente.

Nel **2017** sono stati realizzati i previsti interventi sugli infissi presso la sede comunale, presso la scuola Gambaro e, in previsione per **l'estate 2018**, su tutto il complesso della scuola Barbarani. Sono inoltre stati completati e sono in esercizio sia l'impianto fotovoltaico sulla sede comunale, a totale autoconsumo, sia il nuovo impianto ad accumulo che sostiene integralmente i consumi del nuovo Parco Casa Pozza e della pubblica illuminazione di due strade adiacenti.

Soni inoltre stati completati gli interventi di sostituzione delle lampade interne dei rimanenti edifici scolastici.

E' in corso una controversia con il GSE, circa la legittimità degli incentivi erogati ed erogandi per il conto termico. Data la capziosità delle motivazioni addotte, si è ritenuto di ricorrere al Tar per vedere riconosciuta l'equiparazione a Pubblica Amministrazione con diritto di accesso agli interventi incentivati di tipo 1. Tale riconoscimento è essenziale per poter continuare nella realizzazione di interventi di efficientamento energetico, che risulterebbero altrimenti se non preclusi, comunque limitati dai costi eccessivi.

Si evidenzia tuttavia che anche nell'ipotesi di mancato accoglimento dei ricorsi, le ripercussioni sul bilancio della società risulterebbero ampiamente assorbibili, dal momento che gli incentivi erano stati prudenzialmente considerati un "surplus" che, se riconosciuto, sarebbe stato reinvestito in ulteriori progetti di efficientamento.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad accantonare ad apposito fondo rischi la somma corrispondente al contributo già percepito.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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, nel limite del valore recuperabile, 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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per 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 49 a 53, 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. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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 non strumentali 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.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 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. 80 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	TOTALE a FINE ESERCIZIO	TOTALE a FINE ESERCIZIO
B.II.90 Immobilizzazioni materiali lorde	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Impianti generici (Si B)	2.671	2.671	2.671	2.671	2.671	2.671	2.671
Attrezzatura varia e minuta (Si B)	13.910	13.910	13.910	13.910	13.910	13.910	11.277
Mobili ed arredi (Si B)	8.444	8.444	8.444	8.444	8.444	8.444	8.444
Macchine d'ufficio	2.073	2.073	2.073	2.073	2.073	2.073	2.073
Elaboratori	400	400	400	400	320	400	400
Attrezzatura varia e minuta (Si B)	8.980	8.980	8.980	8.980	8.790	8.790	8.790
Impianto Fotovoltaico Salvo d'Acquisto	307.928	307.928	307.928	307.928	307.928	307.928	305.058

Impianto Fotovoltaico S. Lucia	138.407	138.407	138.407	138.407	138.407	138.407	126.562
Impianto Fotovoltaico GP II	131.665	131.665	131.665	131.665	131.665	131.665	120.600
Impianto Fotovoltaico Falcone 11	16.743	16.743	16.743	16.743	16.743	16.743	10.473
Impianto Fotovoltaico Falcone 13	16.714	16.714	16.714	16.714	16.714	16.714	10.473
Impianto Fotovoltaico Mambrotta	42.985	42.985	42.984	42.984	42.984	42.984	26.234
Impianto Fotovoltaico Mambrotta ex scuola	37.525	37.525	37.525	37.525	37.525	35.965	
Impianto Fotovoltaico Campagnol	87.446	87.446	87.446	87.446	87.446	21.426	
Impianti Illuminazione Pubblica	134.803	134.803	134.803	134.803	134.803		
Impianto telegestione calore	71.458	71.458	71.458	71.458			
Imp.riscaldam.Rodari Sant'Antonio	75.550	75.550	75.550				
Parco Young (Case Nuove)	36.146	36.146	36.146				
Parco Urbano	48.745	48.745					
Infissi installati in Salvo d'Acquisto	105.119	105.119					
Costruzioni leggere	4.411	4.411	4.411	4.411	3.844	3.844	3.844
Beni strumentali < € 516,46	1.842	1.842	1.842	1.842	0	0	0
Automezzi	177.524	134.024	115.147	95.147	95.147	95.147	81.124
Autovetture, motocicli	6.472	6.472	6.472	6.472	6.472	6.472	6.472
Anticipi in corso per acquisto immobilizzi			0	0	2.455	2.455	0
TOTALE	1.477.961	1.434.461	1.261.719	1.130.023	1.058.341	856.038	724.495

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

Ai sensi dell'OIC 13 par. 22, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53, più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato"

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'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. Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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 rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Hanno trovato allocazione in queste potenziali passività i fondi per cause in corso con ex dipendenti dell'azienda.

Quest'anno sono stati imputati alla voce per rischi ed oneri futuri, gli importi per contributi ricevuti a seguito delle installazioni degli impianti fotovoltaici, per i quali l'Ente Gestore, muove verso una soluzione di recupero dei contributi già erogati ed un blocco di quelli riconosciuto ma non ancora liquidati. Questa decisione del Gestore, è maturata a seguito delle verifiche sulla natura della società Archimede e della sua parificazione agli enti pubblici, palesemente estromessi da questo tipo di agevolazioni. La società Archimede, sentito il parere di un legale ha deciso di opporsi in giudizio per ottenere soddisfazione.

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €784.574 (€870.346 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	50.656	1.436.306	11.400	1.498.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.656	577.351		628.007
Valore di bilancio	0	858.946	11.400	870.346
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	31.467	0	31.467
Ammortamento dell'esercizio	0	129.272		129.272
Altre variazioni	0	12.033	0	12.033
Totale variazioni	0	(85.772)	0	(85.772)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	1.477.962	11.400	1.489.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	704.788		704.788
Valore di bilancio	0	773.174	11.400	784.574

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza 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, comma 1 numero 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	335.502	90.642	426.144	426.144	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	191.354	(114.925)	76.429	76.429	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.521	(4.911)	11.610			
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	543.377	(29.194)	514.183	502.573	0	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €151.257 (€147.316 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	3.522	0	0	0	0	1.345		4.867
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	66.909	0	0	0	0	25.541		92.450
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	0		(2)
Totale altre riserve	66.907	0	0	0	0	25.541		92.448
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	26.887	0	(26.887)	0	0	0	3.942	3.942
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	147.316	0	(26.887)	0	0	26.886	3.942	151.257

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	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	50.000		50.000
Riserva legale	0	3.522		3.522
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	66.909		66.909
Varie altre riserve	0	-2		-2
Totale altre riserve	0	66.907		66.907
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	26.887	26.887
Totale Patrimonio netto	0	120.429	26.887	147.316

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	4.867	riserve utili	copertura perdite, distr. soci	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	92.450	riserve utili	copertura perdite, distr. soci, aucap	92.450	0	0
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	92.448			92.450	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	147.315			92.450	0	0
Residua quota distribuibile				92.450		

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

Debiti

DEBITI**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, comma 1 numero 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	914.927	11.827	926.754	0	926.754	0
Debiti verso fornitori	290.267	(77.002)	213.265	213.265	0	0
Debiti tributari	18.102	(1.963)	16.139	16.139	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.611	(1.072)	17.539	17.539	0	0
Altri debiti	42.098	(14.734)	27.364	27.364	0	0
Totale debiti	1.284.005	(82.944)	1.201.061	274.307	926.754	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.201.061	1.201.061

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	270	0	0	-4.911	
IRAP	1.616	0	0	0	
Totale	1.886	0	0	-4.911	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Il totale del personale assunto ed impiegato direttamente dalla società **al 31.12.2017** assomma a numero **13 unità**, invariata rispetto all'anno precedente.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

NOMINATIVO			RETRIBUZ. CORRISPOSTA ONERI CONTRIBU.	TFR A.C. MATURATO TOTALE PERIODO	PREMIO INAIL INAIL RATEI	SERVIZI AI FINI IRAP TOTALE GENERALE
COD.FISCALE DATI VARI						
000029	BOGONCELLI DAVIDE		7.099,26		36,40	
			1.136,64	8.235,90		8.272,30
000030	CUGNETTO NATALE		4.860,00		43,68	
			777,60	5.637,60		5.681,28
000031	CREPALDI UGO		3.846,19		25,48	
			615,52	4.461,71		4.487,19
C00000	ALDEGHERI FRANCESCA		0,00		0,00	
			0,00	0,00		0,00
-	AMMINISTRATORI	N.DIP.= DIP.Q.=	4	15.805,45 2.529,76	18.335,21	105,56 18.440,77
REVISORE LEGALE						
			COMPENSO	PREV. 4%	GENERALE	
NATALI dott MARCO			2.500,00	100,00	2.600,00	

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

- la società *ha effettuato operazioni con parti correlate di importo non rilevante e che le stesse si sono concluse a normali condizioni di mercato.*

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. Come detto nel corso dell'esercizio appena concluso si è attivata una procedura contro il GSE, circa la legittimità degli incentivi erogati ed erogandi per il conto termico. Data la capziosità delle motivazioni adottate, si è ritenuto di ricorrere al Tar. *Si è provveduto ad accantonare ad apposito fondo rischi la somma corrispondente al contributo già percepito.*

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 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..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Utile / (Perdita) di Euro 3.942= che Vi proponiamo di accantonare a Riserva Straordinaria Disponibile previo stanziamento del 5% degli utili a Riserva Legale e comunque nel rispetto delle previsioni dello Statuto Sociale.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

BOGONCELLI DAVIDE

CUGNETTO NATALE

ALDEGHIERI FRANCESCA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società