

SERIO SERVIZI AMBIENTALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN MARTINO 24 - 24020 PRADALUNGA (BG)
Codice Fiscale	03300640160
Numero Rea	BG 000000366519
P.I.	03300640160
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.106	5.080
II - Immobilizzazioni materiali	3.341.973	3.602.734
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	126
Totale immobilizzazioni (B)	3.343.079	3.607.940
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	35.722
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.905	1.227.865
Totale crediti	1.089.905	1.227.865
IV - Disponibilità liquide	163.333	0
Totale attivo circolante (C)	1.253.238	1.263.587
D) Ratei e risconti	11.327	12.126
Totale attivo	4.607.644	4.883.653
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	1.733	1.190
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	32.915	22.598
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.569	10.860
Totale patrimonio netto	131.217	54.648
B) Fondi per rischi e oneri	43.022	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.810	46.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.448.751	1.524.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.924.041	3.246.548
Totale debiti	4.372.792	4.770.984
E) Ratei e risconti	7.803	11.239
Totale passivo	4.607.644	4.883.653

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.508.010	2.465.647
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.500	9.782
Totale altri ricavi e proventi	15.500	9.782
Totale valore della produzione	2.523.510	2.475.429
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.564.474	1.567.524
7) per servizi	187.537	231.585
8) per godimento di beni di terzi	102.167	95.984
9) per il personale		
a) salari e stipendi	158.626	167.245
b) oneri sociali	26.253	27.668
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.595	6.420
c) trattamento di fine rapporto	6.195	6.005
e) altri costi	400	415
Totale costi per il personale	191.474	201.333
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	276.265	279.364
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.974	9.311
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	272.291	270.053
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.530	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	277.795	279.364
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.722	2.242
14) oneri diversi di gestione	14.828	16.675
Totale costi della produzione	2.373.997	2.394.707
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	149.513	80.722
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	38
Totale proventi diversi dai precedenti	7	38
Totale altri proventi finanziari	7	38
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.649	49.120
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.649	49.120
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.642)	(49.082)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.871	31.640
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.302	20.780
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.302	20.780
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.569	10.860

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 76.569 contro un utile di euro 10.860 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione dei servizi pubblici aventi rilevanza economica e non economica caratterizzanti l'attività comunale, nel rispetto delle vigenti normative in materia di affidamento dei servizi, con particolare riguardo alla gestione di servizi di pubblica utilità nel settore dell'igiene ambientale, a partire dallo svolgimento degli stessi a favore dei Comuni soci (raccolta, conferimento e smaltimento rifiuti solidi urbani, gestione delle piattaforme ecologiche, riciclaggio e recupero energetico dei rifiuti, spazzamento stradale, sgombero neve, .).

A partire dall'anno 2011, la società ha ampliato i servizi resi, indirizzandosi verso lo svolgimento di servizi di progettazione, sviluppo e realizzazione di impianti di produzione di energia rinnovabile, nei Comuni soci, quali impianti fotovoltaici e pannelli solari, affinché l'utilizzo di energia derivante da fonti rinnovabili porti all'abbattimento dell'inquinamento atmosferico e ad una maggiore attenzione dell'ambiente nell'area dei Comuni soci.

Al riguardo si segnala il progetto "Fotovoltaico Facile", avviato dalla società nell'esercizio 2011 e tuttora in corso, tramite il quale i privati cittadini dei Comuni soci hanno concesso il tetto della loro abitazione in comodato d'uso gratuito alla società Serio Servizi Ambientali Srl, la quale ha provveduto, totalmente a proprie spese, all'installazione di pannelli fotovoltaici sui suddetti tetti, incassando i contributi erogati dal Gestore dei Servizi Energetici e lasciando al privato cittadino alcuni benefici derivanti dall'installazione di un impianto fotovoltaico (consumo dell'energia autoprodotta, una quota della vendita dell'energia autoprodotta in eccesso, risparmio sulla bolletta elettrica).

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 7,34% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.607.940 a euro 3.343.079, a causa soprattutto delle quote di ammortamento dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	5.080	3.602.734	126	3.607.940
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(126)	(126)
Ammortamento dell'esercizio	3.974	260.761		264.735
Totale variazioni	(3.974)	(260.761)	(126)	(264.861)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	1.106	3.341.973	0	3.343.079

Il totale dell'attivo è diminuito del 5,65% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.883.653 a euro 4.607.644 a causa soprattutto delle quote di ammortamento dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si rileva alcun movimento nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

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

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a Euro 4.372.792.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 2.924.041 e sono rappresentati dal debito relativo al mutuo contratto con banca UBI per il finanziamento del progetto "Fotovoltaico Facile".

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Totale
Ammontare	2.924.041	4.372.792

Il totale dei debiti è diminuito del 8,35 % rispetto all'anno precedente passando da euro 4.770.984 a euro 4.372.792, a causa soprattutto della riduzione del debito residuo del mutuo bancario, a fronte dei pagamenti rateali effettuati nell'esercizio.

Il totale del passivo è diminuito del 5,65% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.883.653 a euro 4.607.644 a causa soprattutto della suddetta riduzione dei debiti, a fronte del pagamento delle rate del mutuo sopra meglio specificato.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

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

Non è stato contabilizzato alcun provento di entità o incidenza eccezionali.

Non è stato contabilizzato alcun costo di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si è verificata alcuna variazione nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2017, come per l'esercizio precedente, è composto da un operaio e due impiegati.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	1
Totale Dipendenti	3

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	3.640

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Non si rilevano passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate operazioni con strumenti finanziari derivati.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

La società non è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

La società non rientra fra le imprese Startup e PMI innovative.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2017 e di destinare l'utile d'esercizio a riserva legale per la percentuale di legge ed il restante a nuovo.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Nembro, 30 aprile 2018.

Il Legale Rappresentante (Cavagnis Eugenio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25/02/1989 estesa con n. 2436/2001.