

# SERIO SERVIZI AMBIENTALI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	158	1.106
II - Immobilizzazioni materiali	3.075.963	3.341.973
III - Immobilizzazioni finanziarie	69	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.076.190</b>	<b>3.343.079</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	777.710	1.089.905
<b>Totale crediti</b>	<b>777.710</b>	<b>1.089.905</b>
IV - Disponibilità liquide	107.997	163.333
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>885.707</b>	<b>1.253.238</b>
D) Ratei e risconti	11.142	11.327
<b>Totale attivo</b>	<b>3.973.039</b>	<b>4.607.644</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	1.733
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	107.216	32.915
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.540	76.569
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>158.756</b>	<b>131.217</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	43.022
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.207	52.810
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.147.652	1.448.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.594.966	2.924.041
<b>Totale debiti</b>	<b>3.742.618</b>	<b>4.372.792</b>
E) Ratei e risconti	12.458	7.803
<b>Totale passivo</b>	<b>3.973.039</b>	<b>4.607.644</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.484.991	2.508.010
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.362	15.500
Totale altri ricavi e proventi	6.362	15.500
Totale valore della produzione	2.491.353	2.523.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.394	1.564.474
7) per servizi	1.739.304	187.537
8) per godimento di beni di terzi	127.982	102.167
9) per il personale		
a) salari e stipendi	160.533	158.626
b) oneri sociali	24.367	26.253
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.174	6.595
c) trattamento di fine rapporto	6.599	6.195
e) altri costi	575	400
Totale costi per il personale	192.074	191.474
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	266.958	276.265
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	948	3.974
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.010	272.291
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.530
Totale ammortamenti e svalutazioni	266.958	277.795
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	35.722
14) oneri diversi di gestione	24.597	14.828
Totale costi della produzione	2.407.309	2.373.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.044	149.513
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	7
Totale proventi diversi dai precedenti	18	7
Totale altri proventi finanziari	18	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.194	35.649
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.194	35.649
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.176)	(35.642)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.868	113.871
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.328	37.302
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.328	37.302
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.540	76.569

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 27.540 contro un utile di euro 76.569 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 31/12/2018 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 7,98% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.343.079 a euro 3.076.190, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di bilancio	1.106	3.341.973	0	3.343.079
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	69	69
Ammortamento dell'esercizio	948	266.010		266.958
Totale variazioni	(948)	(266.010)	69	(266.889)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	158	3.075.963	69	3.076.190

Il totale dell'attivo è diminuito del 13,77% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.607.644 a euro 3.973.039, a causa delle quote di ammortamento dell'esercizio e della riduzione dell'attivo circolante.

## **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 31/12/2018 ammontano complessivamente a Euro 3.742.618.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 2.594.966 e sono rappresentati dal debito relativo al mutuo contratto con banca UBI per il finanziamento del progetto "Fotovoltaico Facile".

Il totale dei debiti è diminuito del 14,41% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.372.792 a euro 3.742.618, 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 13,77% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.607.644 a euro 3.973.039 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.

Anche nel corso del 2018 oltre l'80% del fatturato è riconducibile a servizi in house affidati dai Comuni, prioritariamente il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani.

La riduzione dell'utile di circa euro 49.000 è da ricondurre alla minor produzione di energia da parte dei pannelli fotovoltaici, riduzione stagionale legata alle condizioni meteorologiche e non a rotture o decadimento della produzione da parte degli impianti.

## **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 2018, 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 relative alle cooperative**

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

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

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

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

In ottemperanza alle nuove disposizioni introdotte dalla Legge n. 124/2017 e successive modifiche ed interpretazioni in materia di trasparenza delle erogazioni pubbliche, si segnala che la società, ai sensi dell'art. 1, comma 125, della predetta Legge, non ha ricevuto alcun contributo pubblico.

Le somme incassate dai Comuni soci sono state ricevute a fronte di regolare emissione di fattura, nell'ambito dell'attività di impresa per lavori pubblici, servizi e forniture; come tali, non rientrano tra quelle da indicare ai sensi del comma della su indicata Legge.

Nessun movimento si rileva nel corso dell'esercizio in merito ai contributi erogati a Enti pubblici, ai sensi dell'art. 1, comma 126, della suddetta Legge.

## **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 2018 e di destinare l'utile d'esercizio a nuovo per l'intero importo.

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 2019.

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.