

SERVIZI IDRICI VALLECAMONICA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA MARIO RIGAMONTI 65 DARFO BOARIO TERME BS |
| Codice Fiscale | 03432640989 |
| Numero Rea | BS 533600 |
| P.I. | 03432640989 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 360000 |
| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 231.289 | 39.084 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 556.842 | 570.790 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 326.272 | 352.636 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.114.403 | 962.510 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 840.468 | 874.117 |
| Totale crediti | 840.468 | 874.117 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 706.933 | 492.723 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.547.401 | 1.366.840 |
| D) Ratei e risconti | 20.123 | 19.930 |
| Totale attivo | 2.681.927 | 2.349.280 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 16.533 | 10.899 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 308.554 | 201.500 |
| 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 | 50 | 112.688 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 425.137 | 425.087 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 67.170 | 70.290 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.588.591 | 1.153.918 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 597.340 | 696.924 |
| Totale debiti | 2.185.931 | 1.850.842 |
| E) Ratei e risconti | 3.689 | 3.061 |
| Totale passivo | 2.681.927 | 2.349.280 |

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.735.954 | 2.610.970 |
| 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 | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 5.899 | 6.384 |
| altri | 17.139 | 12.078 |
| Totale altri ricavi e proventi | 23.038 | 18.462 |
| Totale valore della produzione | 2.758.992 | 2.629.432 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 276.162 | 198.927 |
| 7) per servizi | 1.648.145 | 1.384.036 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 32.920 | 31.640 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 444.871 | 467.625 |
| b) oneri sociali | 153.677 | 161.457 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 68.725 | 82.615 |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.386 | 36.571 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 36.339 | 46.044 |
| Totale costi per il personale | 667.273 | 711.697 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 84.188 | 65.527 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 18.123 | 10.110 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 66.065 | 55.417 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 3.207 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 84.188 | 68.734 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 21.835 | 42.451 |
| Totale costi della produzione | 2.730.523 | 2.437.485 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 28.469 | 191.947 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 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 |
| da imprese sottoposte al controllo delle 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 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 7 | 7 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7 | 7 |
| Totale altri proventi finanziari | 7 | 7 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 20.168 | 27.189 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 20.168 | 27.189 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (20.161) | (27.182) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività 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 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 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 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 8.308 | 164.765 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 8.258 | 52.077 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 8.258 | 52.077 |

| | | |
|------------------------------------|----|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 50 | 112.688 |
|------------------------------------|----|---------|

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile. Ai fini della miglior comprensione delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio è stata comunque redatta la Relazione sulla Gestione ex art.2428 del Codice Civile, alla quale si rimanda per le informazioni sull'esercizio

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 50. Per quanto riguarda l'andamento aziendale, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalle seguenti variazioni nello stato patrimoniale e nel conto economico:

Stato Patrimoniale Attivo

| Descrizione Voce | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Diff. | Diff. % |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|
| B) Immobilizzazioni | 1.114.403 | 962.510 | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 231.289 | 39.084 | 192.205 | 491,77 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 556.842 | 570.790 | (13.948) | (2,44) |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 326.272 | 352.636 | (26.364) | (7,48) |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>1.114.403</i> | <i>962.510</i> | <i>151.893</i> | <i>15,78</i> |
| C) Attivo circolante | 1.547.401 | 1.366.840 | | |
| II - Crediti | 840.468 | 874.117 | (33.649) | (3,85) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 840.468 | 874.117 | (33.649) | (3,85) |
| IV - Disponibilita' liquide | 706.933 | 492.723 | 214.210 | 43,47 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>1.547.401</i> | <i>1.366.840</i> | <i>180.561</i> | <i>13,21</i> |
| D) Ratei e risconti | 20.123 | 19.930 | 193 | 0,97 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>2.681.927</i> | <i>2.349.280</i> | <i>332.647</i> | <i>14,16</i> |

Stato Patrimoniale Passivo

| Descrizione Voce | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Diff. | Diff. % |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| A) Patrimonio netto | 425.137 | 425.087 | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 | | |
| IV - Riserva legale | 16.533 | 10.899 | 5.634 | 51,69 |
| VI - Altre riserve | 308.554 | 201.500 | 107.054 | 53,13 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 50 | 112.688 | (112.638) | (99,96) |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>425.137</i> | <i>425.087</i> | <i>50</i> | <i>0,01</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 67.170 | 70.290 | (3.120) | (4,44) |
| D) Debiti | 2.185.931 | 1.850.842 | 335.089 | 18,10 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.588.591 | 1.153.918 | 434.673 | 37,67 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 597.340 | 696.924 | (99.584) | (14,29) |
| E) Ratei e risconti | 3.689 | 3.061 | 628 | 20,52 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>2.681.927</i> | <i>2.349.280</i> | <i>332.647</i> | <i>14,16</i> |

Conto Economico

| Descrizione Voce | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Diff. | Diff. % |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------|---------|
| A) Valore della produzione | 2.758.992 | 2.629.432 | | |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.735.954 | 2.610.970 | 124.984 | 4,79 |
| 5) altri ricavi e proventi | 23.038 | 18.462 | 4.576 | 24,79 |
| contributi in conto esercizio | 5.899 | 6.384 | (485) | (7,60) |
| altri | 17.139 | 12.078 | 5.061 | 41,90 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>23.038</i> | <i>18.462</i> | <i>4.576</i> | <i>24,79</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>2.758.992</i> | <i>2.629.432</i> | <i>129.560</i> | <i>4,93</i> |
| B) Costi della produzione | 2.730.523 | 2.437.485 | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 276.162 | 198.927 | 77.235 | 38,83 |
| 7) per servizi | 1.648.145 | 1.384.036 | 264.109 | 19,08 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 32.920 | 31.640 | 1.280 | 4,05 |
| 9) per il personale | 667.273 | 711.697 | (44.424) | (6,24) |
| a) salari e stipendi | 444.871 | 467.625 | (22.754) | (4,87) |
| b) oneri sociali | 153.677 | 161.457 | (7.780) | (4,82) |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 68.725 | 82.615 | (13.890) | (16,81) |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.386 | 36.571 | (4.185) | (11,44) |
| e) altri costi | 36.339 | 46.044 | (9.705) | (21,08) |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>667.273</i> | <i>711.697</i> | <i>(44.424)</i> | <i>(6,24)</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | 84.188 | 68.734 | 15.454 | 22,48 |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 84.188 | 65.527 | 18.661 | 28,48 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 18.123 | 10.110 | 8.013 | 79,26 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 66.065 | 55.417 | 10.648 | 19,21 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | | 3.207 | (3.207) | (100,00) |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>84.188</i> | <i>68.734</i> | <i>15.454</i> | <i>22,48</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 21.835 | 42.451 | (20.616) | (48,56) |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>2.730.523</i> | <i>2.437.485</i> | <i>293.038</i> | <i>12,02</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 28.469 | 191.947 | (163.478) | (85,17) |
| C) Proventi e oneri finanziari | (20.161) | (27.182) | | |
| 16) altri proventi finanziari | 7 | 7 | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | 7 | 7 | | |
| altri | 7 | 7 | | |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>7</i> | <i>7</i> | | |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>7</i> | <i>7</i> | | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | 20.168 | 27.189 | (7.021) | (25,82) |
| altri | 20.168 | 27.189 | (7.021) | (25,82) |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>20.168</i> | <i>27.189</i> | <i>(7.021)</i> | <i>(25,82)</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(20.161)</i> | <i>(27.182)</i> | <i>7.021</i> | <i>(25,83)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D) | 8.308 | 164.765 | (156.457) | (94,96) |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 8.258 | 52.077 | | |
| imposte correnti | 8.258 | 52.077 | (43.819) | (84,14) |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>8.258</i> | <i>52.077</i> | <i>(43.819)</i> | <i>(84,14)</i> |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 50 | 112.688 | (112.638) | (99,96) |

Dai dati sopra evidenziati si traggono i seguenti significativi indici di bilancio:

Indici e margini di redditività

| INDICE | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| ROE | | | |
| = 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | 0,01 % | 26,51 % | (99,96) % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| ROI | | | |
| = [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.14) Oneri diversi di gestione] / TOT. ATTIVO | 1,02 % | 9,19 % | (88,90) % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| ROS | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1,04 % | 7,35 % | (85,85) % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| ROA | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / TOT. ATTIVO | 1,06 % | 8,17 % | (87,03) % |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |
| MOL SU RICAVI | | | |
| = [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4,07 % | 10,90 % | (62,66) % |
| L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo | | | |
| Redditività della produzione | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / [(TOT. ATTIVO - B.III) Immobilizzazioni finanziarie + TOT. ATTIVO dell'esercizio di confronto - B.III) Immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio di confronto) / 2] | 1,31 % | 9,78 % | (86,61) % |
| Esprime la redditività del capitale investito nell'attività produttiva ordinaria caratteristica e extracaratteristica. | | | |
| Onerosità media dei finanziamenti | | | |
| = [C.17) Interessi ed altri oneri finanziari] / [(D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto] / 2] | (1,00) % | (1,46) % | 31,51 % |
| Esprime l'onerosità media del capitale di debito. | | | |
| M.O.L. (Margine operativo lordo) | | | |
| = [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] | 111.456,00 | 284.670,00 | (60,85) % |
| Il margine evidenzia se l'impresa realizza un'eccedenza di risultati dalla sola gestione ordinaria | | | |
| E.B.I.T. Integrale | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari] | 28.476,00 | 191.954,00 | (85,17) % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria. | | | |

Indici patrimoniali e finanziari

| INDICE | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Variazione % |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | 38,15 % | 44,16 % | (13,61) % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Rapporto di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO | 84,15 % | 81,91 % | 2,73 % |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | 15,85 % | 18,09 % | (12,38) % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Oneri finanziari su fatturato | | | |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 0,74 % | 1,04 % | (28,85) % |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda | | | |
| Oneri finanziari su MOL | | | |
| = C.17) Interessi ed altri oneri finanziari / [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] | 18,10 % | 9,55 % | 89,53 % |
| L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo | | | |

Indici di produttività

| INDICE | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Valore aggiunto su fatturato | | | |
| = [A) Valore della produzione - B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - B.7) Costi per servizi - B.8) Costi per godimento di beni di terzi - B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 29,30 % | 38,87 % | (24,62) % |
| L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto | | | |
| Costo del lavoro su fatturato | | | |
| = B.9) Costi per il personale / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 24,39 % | 27,26 % | (10,53) % |
| L'indice rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite. | | | |

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|---------------------------|
| Software | 5 anni in quote costanti |
| Avviamento | 18 anni in quote costanti |
| Spese manutenzione su beni di terzi da ammortizzare | 5 anni in quote costanti |
| Altre spese pluriennali | 5 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali in corso | - |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Altre spese pluriennali

Tra le altre spese pluriennali, si è iscritta la spesa di euro 39.900 relativa all'attività di monitoraggio dell'analisi idraulica e dei bilanci idrici del depuratore e del collettore fognario a servizio dei Comuni di Ponte di Legno, Temù, Vezza D'Oglio e Vione. Si ritiene, con il consenso del Revisore, di iscrivere tale voce tra le spese pluriennali, e di ammortizzare il costo in 5 anni.

Immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Periodo |
|--|---------------------------|
| Fabbricati strumentali | 33 anni in quote costanti |
| Impianti specifici | 10 anni in quote costanti |
| Altri impianti e macchinari | 7 anni in quote costanti |
| Attrezzatura varia e minuta | 7 anni in quote costanti |
| Mobili e arredi | 8 anni in quote costanti |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 5 anni in quote costanti |
| Costruzioni leggere | 10 anni in quote costanti |
| Automezzi | 5 anni in quote costanti |
| Autoveicoli | 4 anni in quote costanti |
| Impianti telefonici | 7 anni in quote costanti |
| Telefonia mobile | 7 anni in quote costanti |

Immobilizzazioni finanziarie*Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 6.872.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 39.084 | 1.085.999 | 352.636 | 1.477.719 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 515.209 | | 515.209 |
| Valore di bilancio | 39.084 | 570.790 | 352.636 | 962.510 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 192.205 | 52.118 | - | 244.323 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 26.364 | 26.364 |
| Ammortamento dell'esercizio | 18.123 | 66.065 | | 84.188 |
| Totale variazioni | 174.082 | (13.947) | (26.364) | 133.771 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 231.289 | 1.138.117 | 326.272 | 1.695.678 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 581.275 | | 581.275 |
| Valore di bilancio | 231.289 | 556.842 | 326.272 | 1.114.403 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

| // - | CREDITI | |
|------|-------------------------------|---------|
| | Fatture da emettere a clienti | 148.195 |
| | Clienti | 586.504 |

| | |
|---|----------------|
| Partite commerciali attive da liquidare | 7 |
| Anticipi a fornitori | 4.160 |
| Crediti vari v/terzi | 26.889 |
| Depositi cauzionali vari | 5.181 |
| Personale c/arrotondamenti | (6) |
| Fornitori | 75 |
| Erario c/liquidazione Iva | 23.467 |
| Recupero somme erogate D.L.66/2014 | 80 |
| Ritenute subite su interessi attivi | 2 |
| Erario c/crediti imposta trib. | 11 |
| Erario c/acconti IRES | 42.423 |
| Erario c/acconti IRAP | 10.353 |
| Fondo svalutaz. crediti verso clienti | (6.872) |
| Arrotondamento | (1) |
| Totale | 840.468 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | | - | - | - |
| <i>Totale</i> | | | | | |
| | | | - | - | - |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | |
| | Utili | A;B | 16.533 | - | 16.533 |
| <i>Totale</i> | | | | | |
| | | | 16.533 | - | 16.533 |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |
| | Utili | A;B;C | 308.554 | 308.554 | - |
| <i>Totale</i> | | | | | |
| | | | 308.554 | 308.554 | - |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | | | |
| | | | 325.087 | 308.554 | 16.533 |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statuari; "E" altro | | | | | |

| | Capitale | Riserva legale | Riserve statutarie | Altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Saldo iniziale al 1/01/2018 | 100.000 | 10.899 | | 201.500 | | 112.688 | 425.087 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | 5.634 | | 107.054 | | (112.688) | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2018 | - | - | - | - | - | 50 | 50 |
| Saldo finale al 31/12/2018 | 100.000 | 10.899 | 0 | 201.500 | | 50 | 425.137 |

Debiti

Il dettaglio dei debiti è il seguente:

| <i>D) DEBITI</i> | |
|--|------------------|
| Finanz.a medio/lungo termine bancari | 677.689 |
| Fatture da ricevere da fornitori | 460.495 |
| Note credito da ricevere da fornit. | 12.408 |
| Fornitori | 246.166 |
| Partite commerciali passive da liquidare | 1.733 |
| Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 18.028 |
| Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 2.150 |
| Erario c/imposte sostitutive su TFR | 2 |
| Erario c/IRES | 1.997 |
| Erario c/IRAP | 6.261 |
| INPS dipendenti | 23.706 |
| INPS collaboratori | 460 |
| INPS c/retribuzioni | 11.306 |
| Fondo tesoreria INPS | 1.719 |
| Debiti v/fondi previdenza complementare | 766 |
| Enti previdenziali e assistenziali vari | 904 |
| Debiti v/amministratori | 780 |
| Sindacati c/ritenute | 62 |
| Debiti diversi verso terzi | 663.036 |
| Personale c/retribuzioni | 21.478 |
| Dipendenti c/retribuzioni | 34.786 |
| Arrotondamento | (1) |
| Totale | 2.185.931 |

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--|-----------|
| Ammontare | 677.689 | 2.185.931 | 2.185.931 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito vengono evidenziati i dettagli delle voci componenti il valore ed i costi della produzione:

| | |
|--|------------------|
| <i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | |
| Corrispettivi | 69.739 |
| Prestazioni di servizi | 2.666.216 |
| Arrotondamento | (1) |
| Totale | 2.735.954 |
| <i>Contributi in conto esercizio</i> | |
| Contributi in conto esercizio | 5.899 |
| Totale | 5.899 |
| <i>Ricavi e proventi diversi</i> | |
| Sopravvenienze attive da gestione ordin. | 16.129 |
| Arrotondamenti attivi diversi | 156 |
| Altri ricavi e proventi imponibili | 853 |
| Plusvalenze da alienazione cespiti | 1 |
| Totale | 17.139 |

| | | |
|----|--|----------------|
| 6) | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | |
| | Acq.materiali di consumo (att.servizi) | 255.315 |
| | Carburanti e lubrificanti automezzi | 19.195 |
| | Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum. | 1.653 |
| | Arrotondamento | (1) |
| | Totale | 276.162 |
| 7) | <i>Costi per servizi</i> | |
| | Lavorazioni di terzi (att.servizi) | 103.073 |
| | Trasporti su acquisti | 382 |
| | Assistenza software | 32.025 |
| | Spese telefoniche ordinarie | 3.233 |
| | Spese telefoniche radiomobili | 5.382 |
| | Energia elettrica | 506.709 |
| | Acqua potabile | 69 |
| | Gas | 21.763 |
| | Pulizia locali | 2.800 |
| | Manutenzione impianti e macchinari | 8.985 |
| | Manutenzione attrezzature | 1.821 |
| | Spese di manut.telefoni radiomobili propri | 669 |
| | Manut.impianti e macchinari di terzi | 76.769 |
| | Spese di manutenzione automezzi propri | 5.260 |
| | Spese manut.veic.propri aziend.non strum | 433 |
| | Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie) | 37.657 |
| | Consulenze Tecniche | 31.954 |
| | Consulenze Legali | 47.250 |
| | Consulenze Notarili | 2.065 |
| | Consulenze afferenti diverse | 1.200 |
| | Contrib.Cassa Previd.lav.auton.afferente | 66 |
| | Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer. | 4.794 |
| | Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin) | 1.506 |
| | Compensi per lavoro interinale ded.Irap | 113.584 |
| | Compensi amministratori professionisti | 23.004 |
| | Contrib. previd. ammin. co.co.co. | 4.908 |
| | Compensi revisori professionisti | 4.500 |
| | Rimb.chilom.ammin.co.co.co soci soc.cap. | 1.849 |
| | Spese per alberghi e ristoranti | 3.754 |
| | Spese alberghi e ristor.deducibili | 7.405 |
| | Spese postali | 52 |
| | Premi di assicuraz.non obblig.deducibili | 25.971 |

| | | |
|-----------|--|------------------|
| | Pulizie e vigilanza | 8.922 |
| | Servizi smaltimento rifiuti | 92.686 |
| | Spese generali varie | 456.427 |
| | Rimborsi spese personale a pie' di lista | 1.198 |
| | Visite mediche periodiche ai dipendenti | 4.837 |
| | Commissioni e spese bancarie | 3.183 |
| | Totale | 1.648.145 |
| <i>8)</i> | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i> | |
| | Canoni locazione immobili deducibili | 30.616 |
| | Canoni noleggio impianti e macch.deduc. | 1.349 |
| | Canoni noleggio attrezzature deducibili | 955 |
| | Totale | 32.920 |
| <i>a)</i> | <i>Salari e stipendi</i> | |
| | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 444.871 |
| | Totale | 444.871 |
| <i>b)</i> | <i>Oneri sociali</i> | |
| | Contributi INPS dipendenti ordinari | 135.089 |
| | Contrib.altri enti previdenz./assistenz. | 5.825 |
| | Premi INAIL | 12.763 |
| | Totale | 153.677 |
| <i>c)</i> | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | |
| | Quote TFR dipend.ordinari (in azienda) | 32.386 |
| | Totale | 32.386 |
| <i>e)</i> | <i>Altri costi per il personale</i> | |
| | Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi | 33.410 |
| | Altri costi per il personale dipendente | 2.929 |
| | Totale | 36.339 |
| <i>a)</i> | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | |
| | Amm.to avviamento | 719 |
| | Amm.to software capitalizzato | 163 |
| | Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi | 4.341 |
| | Amm.to altre spese pluriennali | 12.900 |
| | Totale | 18.123 |
| <i>b)</i> | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | |
| | Amm.ti ordinari fabbricati strumentali | 8.082 |
| | Amm.ti ordin.impianti telef.totalm.deduc. | 20 |
| | Amm.ti ordinari impianti specifici | 19.831 |
| | Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari | 8.636 |
| | Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta | 7.116 |

| | | |
|------------|--|---------------|
| | Amm.ti ordinari mobili e arredi | 547 |
| | Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche | 1.576 |
| | Amm.ti ordinari automezzi | 14.103 |
| | Amm.ti ordin.telef.mobile totalm.deduc. | 1.999 |
| | Amm.ti ordin.impianti telefonici indeduc | 5 |
| | Amm.ti ordin. telefonia mobile indeduc. | 500 |
| | Amm.ti ordinari veicoli aziend.deducib. | 730 |
| | Amm.ti ordin.autoveicoli non deducibili | 2.921 |
| | Arrotondamento | (1) |
| | Totale | 66.065 |
| <i>14)</i> | <i>Oneri diversi di gestione</i> | |
| | Differenza di arrotondamento all' EURO | 2 |
| | Altre spese automezzi | 5.965 |
| | Tassa di possesso automezzi | 492 |
| | Tassa possesso veic. aziend. non strum. | 365 |
| | Spese anticip.lavor.auton.affer/non aff. | 1.766 |
| | Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2 | 656 |
| | Valori bollati | 870 |
| | IMU | 116 |
| | Diritti camerali | 507 |
| | Imposta di registro e concess. govern. | 310 |
| | Tassa raccolta e smaltimento rifiuti | 84 |
| | TASI | 31 |
| | Imposta di registro e concess. govern.a partitario | 340 |
| | Spese, perdite e sopravv.passive ded. | 2.400 |
| | Spese, perdite e sopravv.passive inded. | 5.514 |
| | Cancelleria varia | 2.337 |
| | Arrotondamenti passivi diversi | 80 |
| | Totale | 21.835 |
| | <i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i> | |
| | Interessi attivi su c/c bancari | 7 |
| | Totale | 7 |
| | <i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i> | |
| | Interessi passivi bancari | 443 |
| | Commissioni bancarie su finanziamenti | 33 |
| | Commissioni disponibilità fondi | 4.000 |
| | Interessi passivi di mora | 138 |
| | Interessi passivi su mutui | 15.520 |

| | | |
|---|---------------------------------------|---------------|
| | Interessi passivi diversi | 34 |
| | Totale | 20.168 |
| <i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i> | | |
| | IRES corrente | 1.997 |
| | IRAP corrente | 6.261 |
| | Totale | 8.258 |
| 21) | <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | |
| | Conto economico | 50 |
| | Totale | 50 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 4 |
| Operai | 10 |
| Totale Dipendenti | 14 |

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Commento

Il compenso è stato deliberato dall'Assemblea a favore del Presidente del Consiglio di Amministrazione. Sono stati inoltre erogati euro 1.849 a titolo di rimborsi spese agli amministratori. A seguito di nomina assembleare, è stato deliberato un compenso di euro 4.500 al revisore legale.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 23.000 | 4.500 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro che superano euro 10.000 eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che i contratti che ha in essere sono quasi per la totalità nei confronti dei comuni soci.

Di seguito l'elenco delle Pubbliche Amministrazioni che hanno corrisposto importi superiori ad euro 10.000,00 nel corso dell'esercizio:

| ENTE | IMPORTO |
|------------------------------|----------------|
| Comune di Braone | 18.095 |
| Comune di Malegno | 57.930 |
| Comune di Ceto | 47.209 |
| Comune di Corteno Golgi | 91.091 |
| Comune di Paspardo | 18.495 |
| Comune di Darfo Boario Terme | 483.072 |
| Comune di Edolo | 10.588 |
| Comune di Malonno | 25.019 |
| Comune di Berzo Inferiore | 63.399 |
| Comune di Bienno | 98.232 |
| Comune di Cimbergo | 14.499 |
| Comune di Ono S.Pietro | 24.457 |
| Comune di Niardo | 75.597 |
| Comune di Piancogno | 143.354 |
| Comune di Esine | 140.231 |
| Comune di Artogne | 108.229 |

| | |
|------------------------------|---------|
| Comune di Gianico | 66.834 |
| Comune di Breno | 127.198 |
| Comune di Angolo Terme | 21.868 |
| Unione dei Comuni Valsaviore | 89.595 |
| Comune di Cividate | 72.872 |
| Unione dei Comuni Altavalle | 425.921 |
| Comune di Pian Camuno | 144.093 |
| Az. territoriale Valcamonica | 61.702 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 50 alla riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Darfo Boario Terme, 29 marzo 2019

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Tomasi Corrado **Presidente**

Longhi Daniela **Consigliere**

Bresadola Gian Matteo Battista **Consigliere**

S.I.V. Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.

Via Mario Rigamonti n. 65 – tel. 0364.542111
25047 Darfo Boario Terme (BS)- Partita IVA – Cod. fiscale – 03432640989
Registro Imprese BS 03432640989 - R.E.A. 533600

L'anno duemiladiciannove, addì 16 del mese di aprile alle ore 18.30 presso l'Auditorium Mazzoli di Piazza Tassara n. 5 nel Comune di Breno, si riunisce l'assemblea della società **Servizi Idrici Vallecamonica**, in seconda convocazione con il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 e della relazione sulla gestione dell'organo amministrativo.
2. Varie ed eventuali.

Previo esaurimento di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge e dallo Statuto, sono stati convocati in Assemblea i Membri del CDA ed i Soci della Società Servizi Idrici Valle Camonica s.r.l.

Sono intervenuti i Signori:

- Corrado Tomasi, Presidente del CdA
- Gian Matteo Battista Bresadola (membro CdA)
- Daniela Longhi (membro CdA)
- Gian Battista Pasquini (presidente del comitato Unitario)
- I sindaci e/o rappresentanti dei Comuni:

| ENTE | % capitale SOC. |
|--------------------|------------------------|
| Artogne | 1,662 |
| BIM | 32,115 |
| Berzo Demo | 0,921 |
| Bienno | 1,407 |
| Borno | 4,763 |
| Braone | 0,276 |
| Cevo | 1,010 |
| Comunità Montana | 5,000 |
| Darfo Boario Terme | 8,621 |
| Esine | 1,891 |
| Gianico | 0,926 |
| Losine | 0,403 |
| Ono San Pietro | 0,503 |

S.I.V. Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.

Via Mario Rigamonti n. 65 – tel. 0364.542111
25047 Darfo Boario Terme (BS)- Partita IVA – Cod. fiscale – 03432640989
Registro Imprese BS 03432640989 - R.E.A. 533600

| | |
|----------------|---------------|
| Ossimo | 1,100 |
| Pian Camuno | 2,172 |
| Piancogno | 2,049 |
| Ponte di Legno | 8,404 |
| Sellero | 0,604 |
| Sonico | 1,010 |
| Vione | 1,576 |
| TOTALE | 76,413 |

Considerato che sono presenti tanti soci rappresentanti **76,413%** del Capitale sociale, il presidente Corrado Tomasi

DICHIARA

la seduta valida e regolare e atta a deliberare.

Si individua quale segretario verbalizzante della seduta Daniela Longhi.

Prende la parola il Presidente Tomasi illustrando all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2018, commentando le voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, la Nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame. Procede poi con la lettura della Relazione degli Amministratori e successivamente con la lettura della relazione del Revisore dei conti.

Terminata la lettura, passa la parola all'assemblea.

Non essendovi richieste di intervento, il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2018 così come predisposto dall'Organo amministrativo.

| COMUNE | % capitale SOC. | Favorevole | contrario |
|---------|-----------------|------------|-----------|
| Artogne | 1,662 | | X |

S.I.V. Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.

Via Mario Rigamonti n. 65 – tel. 0364.542111
25047 Darfo Boario Terme (BS)- Partita IVA – Cod. fiscale – 03432640989
Registro Imprese BS 03432640989 - R.E.A. 533600

| | | |
|--------------------|---------------|---|
| BIM | 32,115 | X |
| Berzo Demo | 0,921 | X |
| Bienno | 1,407 | X |
| Borno | 4,763 | X |
| Braone | 0,276 | X |
| Cevo | 1,010 | X |
| Comunità Montana | 5,000 | X |
| Darfo Boario Terme | 8,621 | X |
| Esine | 1,891 | X |
| Gianico | 0,926 | X |
| Losine | 0,403 | X |
| Ono San Pietro | 0,503 | X |
| Ossimo | 1,100 | X |
| Pian Camuno | 2,172 | X |
| Piancogno | 2,049 | X |
| Ponte di Legno | 8,404 | X |
| Sellero | 0,604 | X |
| Sonico | 1,010 | X |
| Vione | 1,576 | X |
| SOMMANO | 76,413 | |

Esito della votazione:

- Astenuti 0%
- Contrari 0%
- Favorevoli 76,413%

Successivamente il Presidente invita l'assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

Di destinare l'utile di esercizio di euro 50,00 alla riserva legale.

| COMUNE | % capitale SOC. | Favorevole | contrario |
|--------------------|-----------------|------------|-----------|
| Artogne | 1,662 | X | |
| BIM | 32,115 | X | |
| Berzo Demo | 0,921 | X | |
| Bienno | 1,407 | X | |
| Borno | 4,763 | X | |
| Braone | 0,276 | X | |
| Cevo | 1,010 | X | |
| Comunità Montana | 5,000 | X | |
| Darfo Boario Terme | 8,621 | X | |
| Esine | 1,891 | X | |
| Gianico | 0,926 | X | |

S.I.V. Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.

Via Mario Rigamonti n. 65 – tel. 0364.542111
25047 Darfo Boario Terme (BS)- Partita IVA – Cod. fiscale – 03432640989
Registro Imprese BS 03432640989 - R.E.A. 533600

| | | |
|----------------|---------------|---|
| Losine | 0,403 | X |
| Ono San Pietro | 0,503 | X |
| Ossimo | 1,100 | X |
| Pian Camuno | 2,172 | X |
| Piancogno | 2,049 | X |
| Ponte di Legno | 8,404 | X |
| Sellero | 0,604 | X |
| Sonico | 1,010 | X |
| Vione | 1,576 | X |
| SOMMANO | 76,413 | |

Esito della votazione:

- Astenuti 0%
- Contrari 0%
- Favorevoli 76,413%

Alle ore 19.00 il presidente dichiara conclusa la seduta.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Daniela Longhi

IL PRESIDENTE

Corrado Tomasi

SERVIZI IDRICI VALLECAMONICA SRL

Sede legale: Via Mario Rigamonti 65 Darfo Boario Terme (BS)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA di Brescia
C.F. e numero iscrizione: 03432640989
Iscritta al R.E.A. della CCIAA di Brescia n. 533600
Capitale Sociale sottoscritto €100.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03432640989

Relazione sulla gestione *Bilancio Abbreviato al 31/12/2018*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Successivamente all'esercizio 2017, sul quale si era concentrata l'azione amministrativa volta a delineare i vari comparti produttivi e le aree di intervento della società, l'esercizio 2018 ha visto il consolidamento di SIV srl rispetto al suo core-business: la gestione degli impianti di depurazione a servizio dei comuni della Vallecamonica.

In parallelo si è provveduto ad investire nella società, sia attraverso l'ammodernamento delle attrezzature e del parco automezzi, sia attraverso l'organizzazione del lavoro e il rafforzamento dell'organico, che arriverà a compimento negli esercizi futuri.

Durante l'esercizio 2018 la società ha continuato l'iter tecnico e giuridico ed è quindi andata in gara con l'appalto per l'aggiudicazione dei lavori per "il collettamento e depurazione dei Comuni Edolo, Sonico e Malonno I Lotto funzionale".

L'efficienza della struttura di Siv srl e il suo consolidamento sul territorio hanno permesso alla società di stipulare un contratto di servizio con l'attuale Gestore Unico del SII "Acque Bresciane srl" relativamente ai comuni serviti dal Gestore Unico, che è in essere dal 1 gennaio 2018.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2018 | % | Esercizio 2017 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 1.567.524 | 58,45 % | 1.386.770 | 59,03 % | 180.754 | 13,03 % |
| Liquidità immediate | 706.933 | 26,36 % | 492.723 | 20,97 % | 214.210 | 43,47 % |
| Disponibilità liquide | 706.933 | 26,36 % | 492.723 | 20,97 % | 214.210 | 43,47 % |
| Liquidità differite | 860.591 | 32,09 % | 894.047 | 38,06 % | (33.456) | (3,74) % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 840.468 | 31,34 % | 874.117 | 37,21 % | (33.649) | (3,85) % |
| Ratei e risconti attivi | 20.123 | 0,75 % | 19.930 | 0,85 % | 193 | 0,97 % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 1.114.403 | 41,55 % | 962.510 | 40,97 % | 151.893 | 15,78 % |
| Immobilizzazioni immateriali | 231.289 | 8,62 % | 39.084 | 1,66 % | 192.205 | 491,77 % |
| Immobilizzazioni materiali | 556.842 | 20,76 % | 570.790 | 24,30 % | (13.948) | (2,44) % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 326.272 | 12,17 % | 352.636 | 15,01 % | (26.364) | (7,48) % |
| TOTALE IMPIEGHI | 2.681.927 | 100,00 % | 2.349.280 | 100,00 % | 332.647 | 14,16 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2018 | % | Esercizio 2017 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE DI TERZI | 2.256.790 | 84,15 % | 1.924.193 | 81,91 % | 332.597 | 17,29 % |
| Passività correnti | 1.592.280 | 59,37 % | 1.156.979 | 49,25 % | 435.301 | 37,62 % |
| Debiti a breve termine | 1.588.591 | 59,23 % | 1.153.918 | 49,12 % | 434.673 | 37,67 % |
| Ratei e risconti passivi | 3.689 | 0,14 % | 3.061 | 0,13 % | 628 | 20,52 % |
| Passività consolidate | 664.510 | 24,78 % | 767.214 | 32,66 % | (102.704) | (13,39) % |
| Debiti a m/l termine | 597.340 | 22,27 % | 696.924 | 29,67 % | (99.584) | (14,29) % |
| TFR | 67.170 | 2,50 % | 70.290 | 2,99 % | (3.120) | (4,44) % |
| CAPITALE PROPRIO | 425.137 | 15,85 % | 425.087 | 18,09 % | 50 | 0,01 % |
| Capitale sociale | 100.000 | 3,73 % | 100.000 | 4,26 % | | |
| Riserve | 325.087 | 12,12 % | 212.399 | 9,04 % | 112.688 | 53,05 % |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 50 | | 112.688 | 4,80 % | (112.638) | (99,96) % |
| TOTALE FONTI | 2.681.927 | 100,00 % | 2.349.280 | 100,00 % | 332.647 | 14,16 % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Variazioni % |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | 38,15 % | 44,16 % | (13,61) % |
| Indice di indebitamento | 5,31 | 4,53 | 17,22 % |
| Mezzi propri su capitale investito | 15,85 % | 18,09 % | (12,38) % |
| Oneri finanziari su fatturato | 0,74 % | 1,04 % | (28,85) % |

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2018 | % | Esercizio 2017 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.758.992 | 100,00 % | 2.629.432 | 100,00 % | 129.560 | 4,93 % |
| - Consumi di materie prime | 276.162 | 10,01 % | 198.927 | 7,57 % | 77.235 | 38,83 % |
| - Spese generali | 1.681.065 | 60,93 % | 1.415.676 | 53,84 % | 265.389 | 18,75 % |
| VALORE AGGIUNTO | 801.765 | 29,06 % | 1.014.829 | 38,59 % | (213.064) | (21,00) % |
| - Altri ricavi | 23.038 | 0,84 % | 18.462 | 0,70 % | 4.576 | 24,79 % |
| - Costo del personale | 667.273 | 24,19 % | 711.697 | 27,07 % | (44.424) | (6,24) % |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 111.454 | 4,04 % | 284.670 | 10,83 % | (173.216) | (60,85) % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 84.188 | 3,05 % | 68.734 | 2,61 % | 15.454 | 22,48 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | 27.266 | 0,99 % | 215.936 | 8,21 % | (188.670) | (87,37) % |
| + Altri ricavi | 23.038 | 0,84 % | 18.462 | 0,70 % | 4.576 | 24,79 % |
| - Oneri diversi di gestione | 21.835 | 0,79 % | 42.451 | 1,61 % | (20.616) | (48,56) % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 28.469 | 1,03 % | 191.947 | 7,30 % | (163.478) | (85,17) % |
| + Proventi finanziari | 7 | | 7 | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 28.476 | 1,03 % | 191.954 | 7,30 % | (163.478) | (85,17) % |
| + Oneri finanziari | (20.168) | (0,73) % | (27.189) | (1,03) % | 7.021 | 25,82 % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 8.308 | 0,30 % | 164.765 | 6,27 % | (156.457) | (94,96) % |
| + Quota ex area straordinaria | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 8.308 | 0,30 % | 164.765 | 6,27 % | (156.457) | (94,96) % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 8.258 | 0,30 % | 52.077 | 1,98 % | (43.819) | (84,14) % |

| Voce | Esercizio 2018 | % | Esercizio 2017 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|----------------------|----------------|---|----------------|---------------|------------------|------------------|
| REDDITO NETTO | 50 | | 112.688 | 4,29 % | (112.638) | (99,96) % |

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Variazioni % |
|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| R.O.E. | 0,01 % | 26,51 % | (99,96) % |
| R.O.I. | 1,02 % | 9,19 % | (88,90) % |
| R.O.S. | 1,04 % | 7,35 % | (85,85) % |
| R.O.A. | 1,06 % | 8,17 % | (87,03) % |
| E.B.I.T. INTEGRALE | 28.476,00 | 191.954,00 | (85,17) % |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, se non legate all'evoluzione normativa in tema di gestione del servizio idrico.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, sono ricercati attraverso l'incentivazione di una particolare attenzione alla cultura ambientale presso le scuole favorendo le visite dei loro alunni presso i nostri impianti di depurazione. Continuano gli investimenti per adempiere alle normative di risparmio energetico, per una impresa meno energivora e più attenta all'ambiente.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale: la forza lavoro è composta da 14 persone: 2 manutentori meccanici, 2 manutentori elettrici, un analista, 5 gestori di impianto, un'impiegata amministrativa, 1 tecnico dedicato al supporto dei responsabili di settore e 2 responsabili per la conduzione dei settori.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che il Consiglio di Amministrazione è impegnato ad investire per rendere maggiormente autonoma ed efficiente la società. In tal senso, si prevede il rafforzamento dell'organico e l'ammodernamento della attrezzature e del parco automezzi. Inoltre è impegnato a rendere più efficienti gli impianti gestiti ed i servizi erogati. Si prevede di continuare con le iniziative volte ad un rafforzamento dell'organizzazione sul territorio e di proseguire i piani di investimento e sviluppo già programmati.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società: trattasi di due impianti di depurazione

| Indirizzo | Località |
|--------------------|---------------------|
| Vezza D'Oglio (BS) | località Davena snc |
| Esine (BS) | Via Faede 54 |

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Darfo Boario Terme, 29 marzo 2019

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Tomasi Corrado **Presidente**

Longhi Daniela **Consigliere**

Bresadola Gian Matteo Battista **Consigliere**

**RELAZIONE DI REVISIONE E GIUDIZIO SUL BILANCIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018**

All'Assemblea dei Soci,

Premessa

Il sottoscritto, Dr Marco Nocivelli, revisore legale, con studio in Brescia, Viale Venezia, 22, è stato nominato con assemblea ordinaria del 14.12.2017, con funzione di revisione legale dei conti ex 2409-*bis* del codice civile. Non gli sono state conferite le funzioni di controllo ex art. 2403 del codice civile e ss. La presente relazione, pertanto, è redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39. Si sottolinea che la Società è tenuta alla revisione dei conti ai sensi dell'art. 3, c. 2, del D.lgs 175/16 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica).

il sottoscritto ha svolto ordinaria attività di verifica di regolare tenuta della contabilità sociale e corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili durante l'esercizio e dopo la sua chiusura. Ciò ha consentito l'espressione del giudizio sul presente bilancio ai sensi della lett. a) del comma 1 del predetto art. 14.

Giudizio

Il sottoscritto revisore ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società S.I.V. servizi idrici Valle Camonica s.r.l., redatto in forma abbreviata ex art. 2435-bis del codice civile, in quanto sussistono i requisiti dimensionali, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione. Quest'ultimo documento, non obbligatorio per le società ammesse alla redazione del bilancio in forma abbreviata, è stato redatto dagli amministratori ai fini della migliore comprensione delle informazioni contenute nel bilancio.

A giudizio del sottoscritto revisore, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

S.I.V. Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.

Via Mario Rigamonti n. 65 – tel. 0364.542111

25047 Darfo Boario Terme (BS) Partita IVA – Cod. fiscale – 03432640989

Registro Imprese BS 03432640989 - R.E.A. 533600

La revisione contabile è stata effettuata in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il sottoscritto revisore è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

L'approccio alla revisione, in particolare per quanto concerne i rischi aziendali e le decisioni di *governance* che possono influenzare i criteri di valutazione per la redazione del bilancio, ha tenuto conto delle peculiarità della società, vale a dire delle seguenti caratteristiche:

- a) società a partecipazione pubblica locale totalitaria regolata dalle norme speciali contenute nel D.lgs. 175/16;
- b) assoluta prevalenza dei ricavi derivanti da servizi resi nei confronti degli enti locali soci della società;
- c) l'interesse pubblico dell'attività svolta dalla società, anch'essa in assoluta prevalenza, vale a dire la gestione degli impianti di depurazione degli enti locali soci;
- d) l'esistenza di un controllo interno di gestione "rafforzato" attraverso la presenza del *Comitato unitario* previsto dall'art. 10 dello statuto societario.
- e) l'obbligo, derivante dall'essere una società a partecipazione pubblica locale, il cui bilancio è consolidato in quello degli enti locali partecipanti, di ottemperare alla verifica dei crediti e debiti reciproci con asseverazione dei rispettivi organi di revisione (art. 11, c. 6, lett. j, del D.lgs 118/11).

L'organo amministrativo ha collaborato diligentemente nel fornire ogni documento e notizia ritenuti necessari dal sottoscritto per l'espletamento dell'attività di revisione, così ottemperando a quanto disposto dall'art. 14, c. 6, del D.lgs 39/10.

Si ritiene, a seguito dell'attività svolta, di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

S.I.V. Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.

Via Mario Rigamonti n. 65 – tel. 0364.542111

25047 Darfo Boario Terme (BS) Partita IVA – Cod. fiscale – 03432640989

Registro Imprese BS 03432640989 - R.E.A. 533600

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi della revisione sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il sottoscritto revisore ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

È stata acquisita una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

S.I.V. Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.

Via Mario Rigamonti n. 65 – tel. 0364.542111

25047 Darfo Boario Terme (BS) Partita IVA – Cod. fiscale – 03432640989

Registro Imprese BS 03432640989 - R.E.A. 533600

- È stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Per effetto del lavoro svolto, il sottoscritto revisore è giunto ad una positiva conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.

Relazione sulla gestione

Gli amministratori della S.I.V. servizi idrici Valle Camonica s.r.l sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il sottoscritto revisore ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A giudizio del sottoscritto, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della S.I.V. servizi idrici Valle Camonica s.r.l al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, il sottoscritto non ha nulla da riportare.

Brescia, lì 8 aprile 2019

Il Revisore unico


Dr. Marco Nocivelli