

SERVIZI COMUNALI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 54, 24067 SARNICO (BG)
Codice Fiscale	02546290160
Numero Rea	BG 303200
P.I.	02546290160
Capitale Sociale Euro	4.802.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	567	5.606
6) immobilizzazioni in corso e acconti	43.300	43.300
7) altre	53.698	45.163
Totale immobilizzazioni immateriali	97.565	94.069
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.079.210	2.761.229
2) impianti e macchinario	1.656.790	1.948.212
3) attrezzature industriali e commerciali	279.407	248.827
4) altri beni	1.620.609	1.297.912
Totale immobilizzazioni materiali	7.636.016	6.256.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	-	5.000
d) altre imprese	16.271	16.271
Totale partecipazioni	16.271	21.271
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.271	21.271
Totale immobilizzazioni (B)	7.749.852	6.371.520
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	21.354	3.333
4) prodotti finiti e merci	15.408	15.408
Totale rimanenze	36.762	18.741
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.807.705	7.549.245
Totale crediti verso clienti	4.807.705	7.549.245
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	7.119
Totale crediti verso imprese collegate	-	7.119
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.056	422
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	184.554
Totale crediti tributari	506.056	184.976
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.664	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	165.071	-
Totale imposte anticipate	225.735	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	817.008	1.253.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.433	33.378
Totale crediti verso altri	850.441	1.286.541
Totale crediti	6.389.937	9.027.881
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	5.210.370	5.181.437
3) danaro e valori in cassa	2.170	2.633
Totale disponibilità liquide	5.212.540	5.184.070
Totale attivo circolante (C)	11.639.239	14.230.692
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	178.399	225.885
Totale ratei e risconti (D)	178.399	225.885
Totale attivo	19.567.490	20.828.097
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.802.000	4.787.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	22.960	6.310
IV - Riserva legale	629.176	565.094
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.508.174	3.265.536
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	2.508.173	3.265.538
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.008.914	1.281.634
Utile (perdita) residua	1.008.914	1.281.634
Totale patrimonio netto	8.971.223	9.905.776
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	1.725	-
Totale fondi per rischi ed oneri	1.725	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	411.876	414.600
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.013	683.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	824.001	629.122
Totale debiti verso banche	1.102.014	1.312.857
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.255	63.257
Totale acconti	76.255	63.257
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.838.368	3.560.346
Totale debiti verso fornitori	3.838.368	3.560.346
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.701	752.583
Totale debiti tributari	442.701	752.583
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.532	367.215
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	376.532	367.215
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.346.460	4.451.463
Totale altri debiti	4.346.460	4.451.463
Totale debiti	10.182.330	10.507.721
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	336	-
Totale ratei e risconti	336	-
Totale passivo	19.567.490	20.828.097

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Altre garanzie personali		
ad altre imprese	1.624.588	1.639.923
Totale altre garanzie personali	1.624.588	1.639.923
Garanzie reali		
ad altre imprese	680.000	680.000
Totale garanzie reali	680.000	680.000
Totale rischi assunti dall'impresa	2.304.588	2.319.923
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	739.991	1.094.240
Totale conti d'ordine	3.044.579	3.414.163

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.048.781	20.225.771
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	83.292	82.388
5) altri ricavi e proventi		
altri	197.849	21.635
Totale altri ricavi e proventi	197.849	21.635
Totale valore della produzione	21.329.922	20.329.794
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.965.035	1.805.894
7) per servizi	8.051.721	8.014.159
8) per godimento di beni di terzi	592.021	561.569
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.235.871	4.994.459
b) oneri sociali	1.530.037	1.412.877
c) trattamento di fine rapporto	326.529	314.729
e) altri costi	45.073	53.552
Totale costi per il personale	7.137.510	6.775.617
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.038	22.734
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	918.650	819.191
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	990.717	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.940.405	851.925
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.021)	(2.458)
14) oneri diversi di gestione	638.460	175.772
Totale costi della produzione	20.307.131	18.182.478
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.022.791	2.147.316
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	570.000	-
Totale proventi da partecipazioni	570.000	-
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.761	16.294
Totale proventi diversi dai precedenti	8.761	16.294
Totale altri proventi finanziari	8.761	16.294
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	94.088	120.118
Totale interessi e altri oneri finanziari	94.088	120.118
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	484.673	(103.824)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	744	34.527
Totale proventi	744	34.527
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	32	593
altri	1	-

Totale oneri	33	593
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	711	33.934
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.508.175	2.077.426
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	724.996	795.792
imposte anticipate	225.735	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	499.261	795.792
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.008.914	1.281.634

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Principi di redazione e criteri di valutazione

Signori Azionisti,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 è conforme alle risultanze contabili, è stato redatto secondo i principi ed i criteri di redazione e di valutazione di cui agli articoli dal 2423 e seguenti del codice civile ed è stato redatto in unità di euro mediante arrotondamenti conformi alla CM 106/2001.

In particolare Vi segnaliamo che:

- il Bilancio è stato redatto nella forma ordinaria e per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della corrispondente voce del Bilancio del precedente esercizio;
- il Bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione ex art.2428 del codice civile;
- non sono state operate deroghe ex art.2423 c.4 del codice civile e i principi di redazione del Bilancio adottati sono conformi a quelli indicati nell'art.2423 bis del codice civile;
- i criteri di valutazione delle voci di Bilancio sono conformi alle disposizioni dell'art.2426 del Codice Civile, rispondono al principio della prudenza e della continuità della attività aziendale e tengono conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo; a questo proposito si comunica che le operazioni di locazione finanziaria (leasing) sono state registrate con il "metodo patrimoniale" e nel prosieguo della nota integrativa vengono fornite le informazioni richieste dal n.22 dell'art.2427 c.c;
- i criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli usati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio;
- i criteri di stima degli ammortamenti non sono variati rispetto a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio;
- per una migliore informativa relativa alla situazione patrimoniale e finanziaria della Società è stato inoltre presentato nella Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario che illustra le cause di variazione, positive o negative,

delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio; il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10;

- la redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio; i risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime; le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si rilevano necessari ed opportuni, se tali cambiamenti hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

- i principi generali di redazione del bilancio sopra indicati e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e non tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che troveranno applicazione nel bilancio dell'esercizio 2016.

Criteri di valutazione

Le Immobilizzazioni Immateriali e Materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e delle eventuali spese di manutenzione straordinaria capitalizzate; gli eventuali acconti corrisposti a fornitori sono iscritti al valore nominale. I tratti di acquedotto e fognatura, iscritti tra le immobilizzazioni materiali, sono stati valutati sulla base dei costi specifici sostenuti per la loro realizzazione eventualmente aumentati degli oneri interni capitalizzati.

Nel Bilancio vengono inoltre contabilmente sottratti i fondi ammortamento, la cui quota annuale è stata calcolata sulla base di una ragionevole previsione della residua possibilità di utilizzo delle immobilizzazioni, ai sensi dell'art.2426 n.2 del Codice Civile, che, per le immobilizzazioni materiali, trova corrispondenza con la applicazione delle aliquote di ammortamento fissate dalle disposizioni fiscali (D.M. 31.12.1988). In particolare si comunica che:

- i costi per l'acquisto di software applicativi sono stati ammortizzati al 50%;
- le spese sostenute sull'immobile condotto in locazione finanziaria sono state ammortizzate sulla base della durata del relativo contratto;
- gli altri oneri pluriennali sono stati ammortizzati al 20% o sulla base della durata del mutuo ipotecario.

Per quanto riguarda invece l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali si comunica che, come nel precedente esercizio:

- a) sui beni acquistati e/o entrati in funzione nel 2015 è stata applicata l'aliquota fiscale di ammortamento ridotta al 50%, ritenendo tale riduzione sufficientemente espressiva del grado di utilizzo dei beni nel corso del 2015;
- b) sui beni acquistati ed entrati in funzione già nei precedenti esercizi è stato calcolato l'ammortamento applicando l'intera aliquota fiscale;
- c) sono state applicate le seguenti percentuali di ammortamento: immobili 3% - mobili di ufficio 12% - macchine elettroniche di ufficio 20% - impianto telefonico 20% - macchinari, impianti, arredi e attrezzature 10%/12%/15% - automezzi 20% - impianto di allarme 30% - autovettura 25%.

Le opere eseguite alla rete idrica-fognaria dei quattro Comuni Soci, per i quali viene gestito il servizio idrico integrato, il cui onere è stato iscritto nelle immobilizzazioni materiali, sono state ammortizzate ex art.104 dpr 917 /1986 sulla base della durata della concessione.

Non sono state operate rivalutazioni ai sensi delle leggi 342/2000, 448/2001, 266/2005 e del d.l. 185/2008.

L'immobile sito a Sarnico (Bg) in località Fontani e il relativo terreno pertinenziale come pure i lotti di terreno di proprietà sociale siti a Chiuduno non sono stati ammortizzati.

Il Capannone di via del Molino a Chiuduno è stato ammortizzato limitatamente alla quota attribuita al fabbricato.

Anche l'ammortamento degli immobili di Sarnico, dove si trovano gli uffici della società, è stato calcolato sulla parte del loro valore di acquisto attribuito al fabbricato.

Le Immobilizzazioni Finanziarie riferite alla quota di adesione al CONAI, alla quota di partecipazione nella società consortile Micromega Network Scrl con sede a Palazzolo sull'Oglio (Bs), alle quote di adesione al Fondo previdenziale "Previambiente" sono iscritte al valore nominale di sottoscrizione. Come nel precedente esercizio la quota di partecipazione nella società "Lumenergia spa" con sede a Lumezzane (Bs) è iscritta al costo di acquisto svalutato già in precedenti esercizi a seguito di una operazione di ricapitalizzazione. La partecipazione nella società SABB Spa con sede a Treviglio (Bg) rappresentata da n.12.632 del valore nominale complessivo di euro 12.632 è iscritta al costo di acquisto per euro 13.632

Al 31.12.2015 le Rimanenze finali rappresentate da merci destinate alla vendita e da beni di consumo sono valutate al costo specifico di acquisto.

I crediti vs. clienti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo mediante accantonamento di un fondo svalutazione crediti; gli altri crediti sono stati valutati al valore nominale che si ritiene corrisponda ragionevolmente al presumibile valore di realizzo. I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Nel Bilancio chiuso al 31.12.2015 tutti i crediti e i debiti sono di origine nazionale, non si registrano crediti o debiti espressi originariamente in valuta di paese non aderente all'euro. Tra i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo la parte avente durata residua superiore ai cinque anni è rappresentata per euro 86.899 dalle rate del mutuo ipotecario stipulato con la Banca Popolare di Sondrio in occasione dell'acquisto dei nuovi uffici di Sarnico (Bg); su tali immobili è stata iscritta ipoteca a favore della banca.

Le Disponibilità liquide, rappresentate dal saldo di cassa contanti, dal saldo cassa valori bollati e dai saldi attivi dei conti correnti bancari, sono espresse al valore nominale.

I Ratei e Risconti sono stati calcolati sulla base del criterio della competenza economica, in conformità all'art. 2424 bis del Codice Civile.

I Fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio e non è oggetto di attualizzazione. Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori. Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente

costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso. La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro già cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

I Ricavi ed i Costi sono iscritti nel rispetto del principio della competenza economica.

Imposte sul reddito: Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta in vigore alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al valore nominale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario. Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali. Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento. Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto. Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le

aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio. Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno. In nota integrativa è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzate.

I Conti d'ordine comprendono le garanzie, gli impegni, i beni di terzi presso la società e i beni della società presso terzi. Non si procede alla rappresentazione tra i conti d'ordine di quegli accadimenti che siano già stati oggetto di rilevazione nello stato patrimoniale, nel conto economico e/o nella nota integrativa, quali ad esempio i beni della società presso terzi. Le garanzie sono iscritte per un valore pari a quello della garanzia prestata o, se non determinata, alla miglior stima del rischio assunto alla luce della situazione esistente in quel momento. Gli impegni sono rilevati per un valore pari al valore nominale mentre eventuali impegni non quantificabili sono commentati in nota integrativa. I beni di terzi presso la Società sono rilevati al valore nominale, al valore corrente di mercato ovvero al valore desunto dalla documentazione esistente a seconda della tipologia dei beni. La congruità degli ammontari iscritti nei conti d'ordine viene rivalutata alla fine di ciascun esercizio.

Al 31.12.2015 la società registra tra i Conti d'ordine per un valore complessivo di euro 1.624.588 l'ammontare delle garanzie fidejussorie, per un valore complessivo di euro 739.991 l'ammontare dei futuri impegni finanziari riguardanti i canoni di locazione finanziaria con scadenza successiva al 31.12.2015 ed il valore di riscatto dell'immobile relativo al contratto di leasing immobiliare e per euro 680.000 il valore della garanzia ipotecaria rilasciata a favore della Banca Popolare di Sondrio in relazione al mutuo utilizzato per il pagamento dell'acquisto degli immobili di via Suardo 14/a a Sarnico (Bg).

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio: i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in nota integrativa quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria. Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

Contratti di leasing

Prospetto richiesto dall'art.2427 n.22 del codice civile

Per quanto riguarda il contratto di locazione finanziaria avente ad oggetto l'immobile di Chiuduno (Bg) con scadenza luglio 2017 si comunica quanto segue (dati in unità di euro):

- 1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data di chiusura del bilancio (imponibile iva): euro 587.371
- 2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio (criterio finanziario) euro 26.720
- 3) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso a fine esercizio, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni euro 1.766.114
 - a) di cui costo storico dei beni euro 2.193.931
 - b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio euro 65.818
 - c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio euro 427.817

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	133.607	43.300	134.014	310.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.001	-	88.851	216.852
Valore di bilancio	5.606	43.300	45.163	94.069
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.135	-	33.400	34.535
Ammortamento dell'esercizio	6.173	-	24.865	31.038
Totale variazioni	(5.038)	-	8.535	3.497
Valore di fine esercizio				
Costo	134.742	43.300	167.414	345.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	134.175	-	113.716	247.891
Valore di bilancio	567	43.300	53.698	97.565

Trattasi delle spese relative all'acquisto di software, all'acquisto delle licenze di trasporto di cose per conto terzi, alla realizzazione della pagina web, alle spese per lavori inerenti l'immobile di Chiuduno (Bg) detenuto in locazione finanziaria e di altri oneri pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.822.714	4.940.674	859.534	1.867.799	10.490.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.485	2.992.462	610.707	569.887	4.234.541
Valore di bilancio	2.761.229	1.948.212	248.827	1.297.912	6.256.180
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.351.905	400.143	95.574	450.219	2.297.841
Riclassifiche (del valore di bilancio)	645	16.502	-	857	18.004
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	16.502	-	857	17.359
Ammortamento dell'esercizio	34.569	691.565	64.994	127.522	918.650
Totale variazioni	1.317.981	(291.422)	30.580	322.697	1.379.836
Valore di fine esercizio					
Costo	4.174.619	5.324.315	955.108	2.317.160	12.771.202

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.409	3.667.525	675.701	696.551	5.135.186
Valore di bilancio	4.079.210	1.656.790	279.407	1.620.609	7.636.016

Trattasi dell'immobile di proprietà sociale sito a Sarnico (Bg) in località Fontani, degli immobili di via Suardo 14 /a a Sarnico (Bg), degli immobili siti a Chiuduno (Bg), dei mobili, degli arredi, delle macchine elettroniche d'ufficio, degli autoveicoli da trasporto, delle autovetture, di costruzioni leggere, di macchinari, impianti ed attrezzature varie, delle reti di acquedotto/fognatura realizzate dalla società, delle manutenzioni straordinarie eseguite sulle reti di acquedotto/fognatura e delle piazzole ecologiche realizzate in forza del contratto di servizio in essere con alcuni Comuni.

Il costo storico di acquisto dell'intero parco automezzi ammonta a euro 5.142.134 ammortizzato al 31.12.2015 per euro 3.549.246..

Il costo complessivo delle opere, delle attrezzature e degli altri beni relativi alla gestione del servizio idrico ammonta a euro 1.705.461 ammortizzato al 31.12.2015 per euro 369.347.

Nel corso del 2015 la società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali per circa 2,2 milioni di euro. Gli investimenti più significativi sono stati: l'acquisto di n.2 terreni a Chiuduno nelle adiacenze del nostro deposito per euro 1.347.343, l'acquisto di n.9 nuovi automezzi per euro 279.163, l'acquisto di due autovetture nuove e di una autovettura usata per euro 81.767, la realizzazione di tratti di reti per il servizio idrico per euro 207.508 e l'acquisto di macchinari ed attrezzature per euro 174.777.

Sono inoltre state capitalizzate spese per complessive euro 83.292 per manutenzioni straordinaria alle "reti idriche" in gestione e per la realizzazione di due piazzole ecologiche rientranti nel servizio Rsu.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.000	16.271	21.271
Valore di bilancio	5.000	16.271	21.271
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni	5.000	-	5.000
Totale variazioni	(5.000)	-	(5.000)

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	-	16.271	16.271
Valore di bilancio	-	16.271	16.271

Al 31.12.2015 la società registra per euro 13.632 il costo di acquisto, effettuato nel 2010, di n.12.632 azioni della società SABB Spa con sede a Treviglio (Bg) e con capitale sociale di euro 1.850.000,00; il valore nominale complessivo delle suddette azioni è pari a € 12.632. A tale riguardo si comunica che è ancora in essere il contenzioso, intrapreso in precedenti esercizi, finalizzato al riconoscimento della nostra partecipazione o alla restituzione delle somme pagate, tenuto conto che l'organo amministrativo di detta società non aveva iscritto la nostra società nel libro soci della stessa, non avendo ritenuto regolare e conforme allo statuto sociale l'operazione di acquisto delle azioni cedute dal Comune di Pognano.

La quota di partecipazione nella società "Lumenergia spa" con sede a Lumezzane (Bs) è iscritta a euro 10 pari al costo originario (euro 255) svalutato già in precedenti esercizi a seguito di una operazione di ricapitalizzazione (invariata rispetto al 31.12.2014). Sono rimaste invariate rispetto al 31.12.2014 anche la quota di partecipazione nella società consortile "Micromega Network srl" con sede a Palazzolo sull'Oglio (Bs) (euro 2.582), la quota di adesione al CONAI (euro 5), le quote di adesione al fondo previdenziale "Previambiente" (euro 41) e il costo di acquisto di n. 12.632 azioni della società SABB Spa con sede a Treviglio (Bg), per complessive euro 13.632 di cui si è detto in precedenza.

Nel corso del 2015 è stata ceduta l'intera quota di partecipazione nella società Bergamo Servizi srl realizzando una plusvalenza di euro 570.000 indicata nella voce C15) del conto economico.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	16.271

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Lumenergia spa	10
Micromega Network srl	2.582
Conai	5
Previambiente	41

Descrizione	Valore contabile
Sabb spa	13.632
arrotondamenti	1
Totale	16.271

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.333	18.021	21.354
Prodotti finiti e merci	15.408	-	15.408
Totale rimanenze	18.741	18.021	36.762

Nelle rimanenze finali è iscritta una elettropompa che risulta depositata presso il fornitore.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.549.245	(2.741.540)	4.807.705	4.807.705	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	7.119	(7.119)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	184.976	321.080	506.056	506.056	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	225.735	225.735	60.664	165.071
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.286.541	(436.100)	850.441	817.008	33.433
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.027.881	(2.637.944)	6.389.937	6.191.433	198.504

I crediti vs. clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti che al 31/12/2015 ammonta complessivamente a euro 990.717. Lo stesso è stato determinato tenendo conto sia dell'ammontare di crediti ritenuti ormai inesigibili sia di una valutazione dell'ammontare dei crediti di difficile incasso vantati nei confronti di alcuni Comuni Soci.

Fondo Svalutazione Crediti

saldo iniziale:

f.do svalutaz. crediti art 106 tuir 10.000

utilizzi 2015:

f.do svalutaz. crediti art 106 tuir -10.000

accantonamenti 2015:

f.do svalutazione crediti tassato 819.424

f.do svalutaz. crediti art 106 tuir 10.000

f.do svalutaz. crediti art. 101 c.5 tuir 161.293

totale 990.717

I crediti tributari sono così composti:

crediti tributari

erario conto irap 152.546

altri crediti fiscali 263

erario c/iva 353.247

totale 506.056

Il credito per imposte anticipate è così composto:

<u>credito per imposta ires anticipata</u>		<u>al 27,5%</u>	<u>al 24%</u>
oneri deducibili nel 2016	88.969	24.466	
svalutazione crediti deducibile nel 2016	131.629	36.198	
svalutazione crediti	<u>687.795</u>		165.071
totale differenze temporanee	908.393		
imposta ires anticipata		60.664	165.071
totale credito per imposte anticipate	225.735		
Gli altri crediti sono così formati:			
Crediti vs.altri			
esigibili entro l'esercizio successivo:			
crediti per gestione Tarsu c/Comuni	731.501		
fornitori conto anticipi	49.658		
altri crediti	2.229		
Bergamo Servizi srl (passaggio dipendenti)	<u>33.620</u>		
totale	817.008		
esigibili oltre l'esercizio:			
depositi cauzionali	33.433		

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.181.437	28.933	5.210.370
Denaro e altri valori in cassa	2.633	(463)	2.170
Totale disponibilità liquide	5.184.070	28.470	5.212.540

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	225.885	(47.486)	178.399
Totale ratei e risconti attivi	225.885	(47.486)	178.399

Al 31.12.2015 si registrano risconti attivi rappresentati dagli oneri finanziari relativi al periodo di prelocazione finanziaria, dai canoni leasing anticipati, da premi assicurativi e fidejussori, dalle utenze telefoniche e da altri costi di gestione.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.787.200	-	-	14.800	-		4.802.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	6.310	-	-	16.650	-		22.960
Riserva legale	565.094	-	64.082	-	-		629.176
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	3.265.536	-	20.753	-	778.115		2.508.174
Varie altre riserve	2	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	3.265.538	-	20.753	-	778.116		2.508.173
Utile (perdita) dell'esercizio	1.281.634	1.196.800	(84.834)	-	-	1.008.914	1.008.914
Totale patrimonio netto	9.905.776	1.196.800	1	31.450	778.116	1.008.914	8.971.223

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze da arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Nel corso del 2015 il Capitale sociale è aumentato per un valore nominale di euro 14.800 per effetto della adesione alla nostra società di n.7 nuovi Comuni Soci.

Nel corso del 2015 è stata deliberata la distribuzione di dividendi agli azionisti per complessive euro 1.974.915.

Come suggerito dal principio contabile OIC 28 di seguito si riportano le movimentazioni registrate nei tre esercizi precedenti dalle voci del Patrimonio Netto:

	capitale sociale	riserva legale	riserva straordinaria	sovrapprezzo azioni	utile	totale
al 31/12/2011	4.783.200	393.492	2.994.602	2.700	907.469	9.081.463
destinazione utile 2011:						
- a riserve		45.374	862.095		-907.469	0
- per altro						0
distribuzione utili			-2.989.500			-2.989.500
arrotondamento						0
utile esercizio 2012					1.340.997	1.340.997
al 31/12/2012	4.783.200	438.866	867.197	2.700	1.340.997	7.432.960
aumento capitale sociale	2.400			2.010		4.410
destinazione utile 2012:						
- a riserve		67.050	1.273.947		-1.340.997	0
- per altro						0
distribuzione utili						0
arrotondamento			2			2
utile esercizio 2013					1.183.570	1.183.570
al 31/12/2013	4.785.600	505.916	2.141.146	4.710	1.183.570	8.620.942
aumento capitale sociale	1.600			1.600		3.200

destinazione utile 2013:						
- a riserve	59.178	1.124.392			-1.183.570	0
- per altro						0
distribuzione utili						0
arrotondamento						0
utile esercizio 2014					1.281.634	1.281.634
al 31/12/2014	4.787.200	565.094	3.265.538	6.310	1.281.634	9.905.776

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	4.802.000	capitale		-		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	22.960	capitale	a b c	22.960		-
Riserva legale	629.176	utili	b	-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	2.508.174	utili	a b c	2.508.174		2.989.500
Varie altre riserve	(1)			-		-
Totale altre riserve	2.508.173			2.508.174		2.989.500
Totale	7.962.309			2.531.134		2.989.500
Quota non distribuibile				22.960		
Residua quota distribuibile				2.508.174		

Legenda: A: per aumento di capitale / B: per copertura perdite / C: per distribuzione ai soci
La quota non distribuibile è pari alla riserva sovrapprezzo azioni ex art.2431 c.c..

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.725	1.725
Totale variazioni	1.725	1.725
Valore di fine esercizio	1.725	1.725

Trattasi del trattamento di fine mandato dell'organo amministrativo deliberato dalla assemblea del giorno 24/07 /2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	414.600
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	215.076
Utilizzo nell'esercizio	113.079
Altre variazioni	(104.721)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(2.724)
Valore di fine esercizio	411.876

Nel corso del 2015 la società ha assunto n. 16 dipendenti e ha registrato n. 11 dimissioni; al 31.12.2015 i lavoratori dipendenti in forza alla società sono complessivamente n.128 di cui 1 dirigente, 3 quadri, 17 impiegati, 106 addetti al servizio di raccolta rifiuti, di cui 1 apprendista, e n.1 operaio per il servizio idrico.

Mediamente nel corso del 2015 sono risultati alle dipendenze della società n.1 dirigente, n.2,5 quadri, n.17 impiegati, n.104 addetti al servizio raccolta rifiuti e 1 operaio.

Si comunica che, diversamente dal bilancio del precedente esercizio, si è proceduto ad una diversa classificazione della parte del Fondo TFR anticipato alla relativa gestione dell'Inps che, nel Bilancio 2015, risulta detratto dal Fondo Tfr complessivo senza alcuna indicazione tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo; pertanto si è proceduto a riclassificare analogamente la corrispondente voce del bilancio 2014.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.312.857	(210.843)	1.102.014	278.013	824.001	86.899
Acconti	63.257	12.998	76.255	76.255	-	-
Debiti verso fornitori	3.560.346	278.022	3.838.368	3.838.368	-	-
Debiti tributari	752.583	(309.882)	442.701	442.701	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	367.215	9.317	376.532	376.532	-	-
Altri debiti	4.451.463	(105.003)	4.346.460	4.346.460	-	-
Totale debiti	10.507.721	(325.391)	10.182.330	9.358.329	824.001	86.899

I debiti verso banche sono così composti:

debiti verso banche entro l'esercizio

Mutuo ipotecario per acquisto uffici	37.458
Finanziamenti bancari per acquisto automezzi	240.555
totale	278.013

debiti verso banche oltre l'esercizio

Mutuo ipotecario per acquisto uffici	254.108
Finanziamenti bancari per acquisto automezzi	569.893
totale	824.001

I debiti tributari sono così composti:

debiti tributari

ritenute	176.562
iva in sospensione ex art.6	182.211
ires	83.929
totale	442.701

I debiti versati Istituti previdenziali sono così composti

debiti vs.istituti previdenziali	
verso Inps/Inail	349.541
verso altri enti	26.991
totale	376.532

Gli altri debiti sono così formati:

debiti vs.altri	
Azionisti c/dividendi da liquidare	969.750
Debito vs.dipendenti	465.607
Debiti vs.Comuni per gestione tarsu	1.478.287
Debiti vs.Provincia Bergamo	1.337.461
altri debiti	95.355
totale	4.346.460

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	291.566	291.566	810.448	1.102.014
Acconti	-	-	76.255	76.255
Debiti verso fornitori	-	-	3.838.368	3.838.368
Debiti tributari	-	-	442.701	442.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	376.532	376.532
Altri debiti	-	-	4.346.460	4.346.460
Totale debiti	291.566	291.566	9.890.764	10.182.330

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	336	336
Totale ratei e risconti passivi	336	336

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Nei conti d'ordine sono indicate le fidejussioni, i canoni leasing a scadere dopo il 31.12.2015 e il prezzo di riscatto del leasing, e la garanzia ipotecaria su immobili di proprietà sociale a favore di una banca.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
servizi RSU	18.335.701
servizio idrico	2.009.628
prestazioni accessorie	703.452
Totale	21.048.781

Ai sensi dell'art.2427 n.10 del codice civile si comunica che l'87% circa dei ricavi di esercizio è rappresentato dal servizio raccolta, trasporto, smaltimento rifiuti, pulizia strade e servizi connessi, il 10% circa dai corrispettivi della gestione del "servizio idrico" e il 3% circa per altri proventi.

Da un punto di vista economico l'esercizio 2015 registra i seguenti altri dati:

- valore della produzione per euro 21.329.922
- costi della produzione per euro 20.307.131; tra questi il costo per l'acquisto di carburanti per gli automezzi ammonta a euro 1.063.553, i servizi forniti da terzi per lo raccolta, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione delle piazzole ecologiche ammontano a euro 5.539.556, il costo per il personale ammonta a euro 7.137.510, gli ammortamenti a euro 949.688, la svalutazione dei crediti a euro 990.717, le perdite su crediti a euro 322.443 e i canoni di leasing a euro 284.761
- un margine economico lordo 2015 positivo per euro 1.022.791

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	570.000
Totale	570.000

Trattasi della plusvalenza realizzata con la cessione dell'intera quota di partecipazione nella società Bergamo Servizi srl.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	41.634
Altri	52.454

Totale	94.088
---------------	--------

Gli oneri finanziari sono prevalentemente costituiti da interessi e oneri bancari e dagli interessi di prelocazione finanziaria inerente il contratto di leasing.

I proventi finanziari indicati alla voce C16) del conto economico sono prevalentemente costituiti da interessi di conto corrente bancari e postali.

Proventi e oneri straordinari

La gestione straordinaria comprende proventi e oneri inerenti imposte di precedenti esercizi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte di esercizio

Il reddito della società è soggetto alle imposte ires (27,50%) e irap (3,90%). Il complessivo onere fiscale ires-irap di competenza dell'esercizio 2015 è indicato nella voce 22 del conto economico per euro 499.261 (euro 795.792 nel 2014) di cui per imposta ires corrente euro 613.365 (euro 531.643 nel 2014), per imposta irap corrente euro 111.631 (euro 264.149 nel 2014) e per imposta ires anticipata euro 225.735 (zero nel 2014).

Per quanto riguarda la determinazione delle imposte ires-irap correnti si riportano i prospetti di determinazione degli imponibili:

ires		
risultato prima delle imposte		1.508.175
ires teorica (27,5%)	414.748	
- oneri deducibili da esercizi precedenti		0
+ oneri deducibili in esercizi successivi		908.393
+ redditi fondiari		1.650
+ costi non deducibili		412.062
- plusvalenza esente art.87		-541.500
- altre deduzioni		-18.661
- deduzione irap su costo lavoro e 10%		-33.276
- agevolazione Ace		-6.422
imponibile ires		2.230.419
imposta ires al 27.5%		613.365
irap		
marginale valore-costi della produzione		1.022.791
+ costi non rilevanti ai fini irap (dipendenti, int.leasing, compensi, imu etc.)		8.666.985
- deduzioni inail e dipendenti (cuneo fiscale)		-6.827.439
imponibile irap		2.862.337
imposta irap al 3.9%		111.631

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	

	IRES
Totale differenze temporanee imponibili	908.393
Differenze temporanee nette	908.393
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(225.735)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(225.735)

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
svalutazione crediti	131.629	131.629	27,50%	36.198
altri oneri	88.969	88.969	27,50%	24.466
svalutazione crediti	687.795	687.795	24,00%	165.071

Il credito per imposte anticipate ires, pari complessivamente a euro 225.735, è stato determinato considerando i componenti negativi di reddito che, ripresi a tassazione nel 2015, saranno fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.008.914	1.281.634
Imposte sul reddito	499.261	795.792
Interessi passivi/(attivi)	85.327	103.824
(Dividendi)	(570.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.023.502	2.181.250
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.317.246	324.729
Ammortamenti delle immobilizzazioni	949.688	841.925
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.266.934	1.166.654
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	3.290.436	3.347.904
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(18.021)	(2.457)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.757.942	684.268
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	278.022	(302.307)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	47.486	60.775
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	336	(4.777)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(277.550)	337.121
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.788.215	772.623
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	5.078.651	4.120.527
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(85.327)	(103.824)
(Imposte sul reddito pagate)	(724.996)	(795.792)
Dividendi incassati	570.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(327.528)	(1.095.598)
Totale altre rettifiche	(567.851)	(1.995.214)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.510.800	2.125.313
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(2.298.486)	(1.419.472)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(34.534)	(12.818)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	5.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.328.020)	(1.432.290)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(405.722)	(51.290)
Accensione finanziamenti	194.879	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(39.726)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	31.450	3.200
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(1.974.917)	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.154.310)	(87.816)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	28.470	605.207
Disponibilità liquide a inizio esercizio	5.184.070	4.578.863
Disponibilità liquide a fine esercizio	5.212.540	5.184.070

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	20.700
Compensi a sindaci	34.840
Totale compensi a amministratori e sindaci	55.540

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie	11.968	4.787.200	37	14.800	12.005	4.802.000
Totale	11.968	4.787.200	37	14.800	12.005	4.802.000

Altre informazioni

Non vi sono informazioni da fornire ex numeri 3) - 3bis) - 5) - 6bis) - 6ter) - 8) - 16bis) - 18) - 19) - 19bis) - 20) - 21) - 22bis) e 22ter) dell'art.2427 del Codice Civile né in merito all'art.2427 bis del codice civile.

Per quanto riguarda il passaggio a Uniacque spa del nostro ramo "servizio idrico", attualmente gestito in nome e per conto dei Comuni di Sarnico, Credaro, Viadanica e Grumello del Monte, si comunica che è in atto un contenzioso con Uniacque avanti il TAR di Brescia. In corso di causa il giorno 11 novembre 2015 il Giudice ha emesso un'ordinanza che riconosce sia il buon diritto della Servizi Comunali spa di vedersi pagati gli impianti realizzati con investimenti propri e senza concorso, a qualunque titolo, di danaro pubblico, sia il diritto di Uniacque al trasferimento degli impianti. Il Giudice ha quindi nominato un CTU incaricandolo della quantificazione del prezzo delle reti e degli impianti da cedere. Nel mese di marzo 2016 sono iniziati i lavori di perizia che sono proseguiti nei mesi di aprile e di maggio 2016. Al momento di redazione della presente relazione siamo a conoscenza che il Giudice ha concesso una proroga dei termini di presentazione dei risultati peritali spostando il termine di consegna al 25 agosto 2016.

L'Amministratore Unico

Belometti Giuseppe



