

# AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	REZZATO
Codice Fiscale	02416190987
Numero Rea	BRESCIA 448397
P.I.	02416190987
Capitale Sociale Euro	423.083 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.966	46.406
II - Immobilizzazioni materiali	117.945	191.332
III - Immobilizzazioni finanziarie	421	396
Totale immobilizzazioni (B)	159.332	238.134
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	32.570	36.371
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.450	125.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	50	0
Totale crediti	156.500	125.077
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	883.644	873.596
Totale attivo circolante (C)	1.072.714	1.035.044
D) Ratei e risconti	8.945	56.798
<b>Totale attivo</b>	<b>1.240.991</b>	<b>1.329.976</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	423.083	423.083
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(98.300)	(98.705)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.782	405
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	328.565	324.783
B) Fondi per rischi e oneri	317.719	317.719
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	170.706	174.507
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.001	507.685
Totale debiti	424.001	507.685
E) Ratei e risconti	0	5.282
<b>Totale passivo</b>	<b>1.240.991</b>	<b>1.329.976</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.434.732	2.606.482
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	179.988	0
altri	66.793	201.304
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>246.781</b>	<b>201.304</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.681.513</b>	<b>2.807.786</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	353.258	318.984
7) per servizi	1.175.444	1.461.929
8) per godimento di beni di terzi	16.711	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	751.894	525.317
b) oneri sociali	194.138	163.699
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.652	56.927
c) trattamento di fine rapporto	49.730	42.022
e) altri costi	15.922	14.905
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.011.684</b>	<b>745.943</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.090	114.054
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.005	10.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.085	39.487
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	63.844
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>51.090</b>	<b>114.054</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.801	(11.964)
13) altri accantonamenti	0	150.000
14) oneri diversi di gestione	64.578	22.786
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.676.566</b>	<b>2.801.732</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>4.947</b>	<b>6.054</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.430	478
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.430</b>	<b>478</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.430</b>	<b>478</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.430</b>	<b>478</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>6.377</b>	<b>6.532</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.595	6.127
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.595</b>	<b>6.127</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.782</b>	<b>405</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.782	405
Imposte sul reddito	2.595	6.127
Interessi passivi/(attivi)	(1.430)	(478)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.947	6.054
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	150.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	51.090	50.210
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	63.844
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	51.090	264.054
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	56.037	270.108
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.801	(11.964)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(32.349)	(38.895)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(74.891)	(4.803)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	47.853	(13.236)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.282)	1.735
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(10.462)	42.249
Totale variazioni del capitale circolante netto	(71.330)	(24.914)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(15.293)	245.194
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.430	478
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(3.801)	(199.508)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(2.371)	(199.030)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(17.664)	46.164
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	33.302	32.691
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.565)	(164)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25)	(196)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	27.712	32.331
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.048	78.495
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	870.085	792.809
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.511	2.292
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	873.596	795.101
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	880.855	870.085
Danaro e valori in cassa	2.789	3.511
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	883.644	873.596
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

### **DECRETO LEGISLATIVO 139/2015**

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo del 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n.139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato di rilevanza)**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice Civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

- **Modifiche agli schemi di bilancio**

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Aggi ed i disaggi di emissione: non è più richiesta la separata indicazione degli aggi ed dei disaggi di emissione tra ratei e risconti.
- Conti d'Ordine: non è previsto il dettaglio in calce allo Stato Patrimoniale.
- Area straordinaria del Conto Economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle rispettive voci A5 e B14.

- **Riclassificazione dei dati di bilancio**

Nel corso dell'esercizio appena trascorso abbiamo assistito, inoltre, al processo di aggiornamento dei principi contabili nazionali emessi dall'OIC, ai quali abbiamo fatto riferimento nella redazione del presente bilancio.

- **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile in tema di criterio di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

### **Ammortamenti**

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziato, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti**

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

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Debiti**

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

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

### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile. Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### **Costi e ricavi**

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



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

La consistenza e i movimenti alla data di chiusura dell'esercizio sono riepilogati nei seguenti prospetti.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	152.826	851.621	396	1.004.843
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	106.420	660.289		766.709
<b>Valore di bilancio</b>	46.406	191.332	396	238.134
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.565	62.168	25	67.758
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	0	-	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	95.470	0	95.470
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.005	40.085		51.090
<b>Totale variazioni</b>	(5.440)	(73.387)	25	(78.802)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	158.391	814.843	421	973.655
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	117.425	696.898		814.323
<b>Valore di bilancio</b>	40.966	117.945	421	159.332

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.463	26.002	125.361	152.826
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.463	20.835	84.122	106.420
<b>Valore di bilancio</b>	0	5.167	41.239	46.406
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	5.565	0	5.565
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	4.348	6.657	11.005
<b>Totale variazioni</b>	0	1.217	(6.657)	(5.440)
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	1.463	31.567	125.361	158.391
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.463	25.183	90.779	117.425
<b>Valore di bilancio</b>	0	6.384	34.582	40.966

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	95.000	249.269	219.684	287.668	851.621
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	210.992	196.272	253.025	660.289
<b>Valore di bilancio</b>	95.000	38.277	23.412	34.643	191.332
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	7.319	33.057	21.792	62.168
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	26.113	(26.113)	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	95.000	0	390	80	95.470
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	18.217	7.212	14.656	40.085
<b>Totale variazioni</b>	(95.000)	15.215	(658)	7.056	(73.387)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	0	256.587	251.962	306.294	814.843
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	203.095	229.208	264.595	696.898
<b>Valore di bilancio</b>	0	53.492	22.754	41.699	117.945

## Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

## Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della voce alla data di chiusura dell'esercizio è rappresentata dai seguenti prospetti.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	421	-
<b>Altri titoli</b>	421	421

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Cooperativa Brescia Est	200
Power Energia	196
Chico Mendes ONLUS SCSRL	25
<b>Totale</b>	<b>421</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

La composizione e i movimenti della voce sono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	36.371	(3.801)	32.570
<b>Totale rimanenze</b>	<b>36.371</b>	<b>(3.801)</b>	<b>32.570</b>

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €156.500 (€125.077 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	135.676	0	135.676	135.676
Crediti tributari	12.946	0	12.946	12.946
Verso altri	7.828	50	7.878	7.878
<b>Totale</b>	<b>156.450</b>	<b>50</b>	<b>156.500</b>	<b>156.500</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	103.327	32.349	135.676	135.676	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.503	(2.557)	12.946	12.946	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.247	1.631	7.878	7.828	50
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>125.077</b>	<b>31.423</b>	<b>156.500</b>	<b>156.450</b>	<b>50</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	135.676	135.676
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.946	12.946
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.878	7.878
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>156.500</b>	<b>156.500</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €883.644 (€873.596 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	870.085	10.770	880.855
Denaro e altri valori in cassa	3.511	(722)	2.789
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>873.596</b>	<b>10.048</b>	<b>883.644</b>

### Ratei e risconti attivi

La composizione e i movimenti della voce sono rappresentati nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	56.798	(54.907)	1.891
Risconti attivi	0	7.054	7.054

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	56.798	(47.853)	8.945

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €328.565 (€324.783 nel precedente esercizio).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve', se presente:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	423.083	0	0		423.083
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(98.705)	405	0		(98.300)
Utile (perdita) dell'esercizio	405	0	405	3.782	3.782
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>324.783</b>	<b>405</b>	<b>405</b>	<b>3.782</b>	<b>328.565</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	423.083	Capitale di dotazione	Nessuna
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	0		
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale</b>	423.083		

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

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	317.719	317.719
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	317.719	317.719

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	174.507
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	49.730
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	53.531
<b>Totale variazioni</b>	(3.801)
<b>Valore di fine esercizio</b>	170.706

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €424.001 (€507.685 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	266.753	-74.891	191.862
<b>Debiti tributari</b>	9.701	10.806	20.507
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	34.150	7.026	41.176
<b>Altri debiti</b>	197.081	-26.625	170.456
<b>Totale</b>	507.685	-83.684	424.001

## Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	266.753	(74.891)	191.862	191.862
<b>Debiti tributari</b>	9.701	10.806	20.507	20.507
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	34.150	7.026	41.176	41.176
<b>Altri debiti</b>	197.081	(26.625)	170.456	170.456
<b>Totale debiti</b>	507.685	(83.684)	424.001	424.001

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	191.862	191.862
<b>Debiti tributari</b>	20.507	20.507
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	41.176	41.176
<b>Altri debiti</b>	170.456	170.456
<b>Debiti</b>	424.001	424.001

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	424.001	424.001

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono finanziamenti effettuati da parte del Comune di Rezzato.

## **Ratei e risconti passivi**

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto.



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.282	(5.282)	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.282	(5.282)	0

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €2.681.513 (€2.807.786 nel precedente esercizio).

I ricavi di vendita sono pari ad €2.434.732 (€2.606.482 nel precedente esercizio), mentre gli altri ricavi e proventi sono pari ad €246.781 (€201.304 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	0	179.988	179.988
<b>Altri</b>			
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	150.574	-110.239	40.335
<b>Altri ricavi e proventi</b>	50.730	-24.272	26.458
<b>Totale altri</b>	201.304	-134.511	66.793
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	201.304	45.477	246.781

### Costi della produzione

#### Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €353.258 (€318.984 nel precedente esercizio).

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.175.444 (€1.461.929 nel precedente esercizio).

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €16.711 (€0 nel precedente esercizio).

#### Spese per il personale

Le spese per il personale risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €1.011.684 (€745.943 nel precedente esercizio).

#### Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano iscritti nei costi della produzione per complessivi €51.090 (€114.054 nel precedente esercizio).

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €64.578 (€ 22.786 nel precedente esercizio).

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si segnala che la voce "interessi ed altri oneri finanziari" non risulta movimentata. Pertanto, non ne viene riportata la composizione.

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce I20.

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

Per l'azienda speciale, che sia nel precedente esercizio che in quello in chiusura non vede rilevate imposte anticipate o differite, è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
IRAP	2.595
<b>Totale</b>	<b>2.595</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Vengono riportate di seguito le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

	<b>Numero medio</b>
<b>Altri dipendenti</b>	30
<b>Totale Dipendenti</b>	30

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

Vengono riportate di seguito le informazioni richieste dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del codice civile in merito ai compensi, ai crediti e alle anticipazioni riconosciute agli amministratori e ai sindaci.

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	4.929

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 16-bis del codice civile.

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	3.159
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	3.159

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter).

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

L'azienda speciale, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017 si segnala che l'azienda speciale ha ricevuto da parte del Comune di Rezzato, nel corso dell'esercizio in chiusura, contributi a copertura dei costi sociali per complessivi € 179.988.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €3.782 , viene proposto il rinvio all'esercizio successivo, a parziale copertura delle perdite pregresse.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

GUZZI TIZIANA

MARCANDELLI NOEMI

ROSOLI ALFONSO

LAFFRANCHI ANGELO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda speciale.

Dott. Alberto Papa