

SERIO SERVIZI AMBIENTALI SRL

Sede in PRADALUNGA (BG) VIA SAN MARTINO,24
Codice Fiscale 03300640160 - Numero Rea 03300640160 BG-366519
P.I.: 03300640160
Capitale Sociale Euro 20.000
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 63.007 | 60.057 |
| Ammortamenti | 40.095 | 31.142 |
| Svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 22.912 | 28.915 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 4.977.617 | 4.968.581 |
| Ammortamenti | 918.671 | 660.054 |
| Svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.058.946 | 4.308.527 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 126 | 106 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti | 126 | 106 |
| Altre immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 126 | 106 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.081.984 | 4.337.548 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 34.491 | 23.503 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.586.904 | 2.395.601 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti | 1.586.904 | 2.395.601 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 386.141 | 195.222 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.007.536 | 2.614.326 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 13.983 | 13.221 |
| Totale attivo | 6.103.503 | 6.965.095 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 579 | 448 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 10.997 | 8.503 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 6.473 | 2.625 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | 0 | 0 |
| Utile (perdita) residua | 6.473 | 2.625 |
| Totale patrimonio netto | 38.049 | 31.576 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 35.233 | 30.484 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.138.947 | 2.702.718 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.872.371 | 4.175.948 |
| Totale debiti | 6.011.318 | 6.878.666 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 18.903 | 24.369 |
| Totale passivo | 6.103.503 | 6.965.095 |

Conti Ordine

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|------------|------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale fideiussioni | 0 | 0 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale avalli | 0 | 0 |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale altre garanzie personali | 0 | 0 |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| ad altre imprese | 0 | 0 |
| Totale garanzie reali | 0 | 0 |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale altri rischi | 0 | 0 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 0 | 0 |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | 0 | 0 |
| altro | 0 | 0 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 0 | 0 |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | 0 | 0 |
| Totale conti d'ordine | 0 | 0 |

Conto Economico

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|---------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.643.562 | 2.668.851 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 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 | 0 | 0 |
| altri | 6.635 | 53.509 |
| Totale altri ricavi e proventi | 6.635 | 53.509 |
| Totale valore della produzione | 2.650.197 | 2.742.360 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.750.405 | 1.730.713 |
| 7) per servizi | 220.146 | 265.498 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 93.434 | 93.684 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 75.676 | 76.168 |
| b) oneri sociali | 25.007 | 30.064 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | | |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 88.770 | 77.896 |
| c) trattamento di fine rapporto | 6.099 | 7.074 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 82.671 | 70.822 |
| Totale costi per il personale | 189.453 | 184.128 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 267.770 | 265.333 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.153 | 8.563 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 258.617 | 256.770 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 79.328 | 49.712 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 347.098 | 315.045 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (10.989) | 1.307 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.006 | 27.277 |
| Totale costi della produzione | 2.591.553 | 2.617.652 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 58.644 | 124.708 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 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 |
| 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 | | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 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 |
| altri | 1.003 | 772 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.003 | 772 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.003 | 772 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 78.060 | 89.485 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 78.060 | 89.485 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (77.057) | (88.713) |
| D) Rettifiche di valore di attività 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 |
| 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 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | 0 | 0 |
| altri | 67.361 | 0 |
| Totale proventi | 67.361 | 0 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | 0 | 0 |
| imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 |
| altri | 22.166 | 0 |
| Totale oneri | 22.166 | 0 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 45.195 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 26.782 | 35.995 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 20.309 | 33.370 |
| imposte differite | 0 | 0 |
| imposte 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 | 20.309 | 33.370 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 6.473 | 2.625 |

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori soci, il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un utile netto pari a € 6.473 contro un utile netto di € 2.625 dell'esercizio precedente. La società si è costituita con atto notarile del 24 marzo 2006 redatto dal notaio Baratteri Adriano.

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

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

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

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c. e senza la redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 (decreto di attuazione delle norme cee) e del decreto legislativo n. 6/2003 (riforma Vietti) o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

E' inoltre stato predisposto il prospetto delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto che costituisce parte integrante della presente nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

- lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (CE);
- la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata "Riserva da conversione in euro", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

VALUTAZIONI

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai documenti emessi dall'Oic.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voce delle attività o passività, per evitare compensi tra partite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

I criteri di classificazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni spesa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Tra le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte le seguenti voci: • Oneri giardinaggio da ammortizzare

Costo storico € 17.242

Fondo amm.to € 17.242

Valore contabile netto residuo € 0

• Oneri pluriennali da ammortizzare

Costo storico € 45.765

Fondo amm.to € 22.853

Valore contabile netto residuo € 22.912

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 60.057 | 60.057 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (31.142) | (31.142) |
| Svalutazioni | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 28.915 | 28.915 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.950 | 2.950 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (9.153) | (9.153) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (6.203) | (6.203) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 63.007 | 63.007 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (40.095) | (40.095) |
| Svalutazioni | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 22.912 | 22.912 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Al 31/12/2014 la voce immobilizzazioni materiali evidenzia saldo pari a euro 4.058.946.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Tra le immobilizzazioni materiali risultano iscritte le seguenti voci:

- Impianti
Costo storico € 4.795.301
Fondo amm.to € 806.878
Valore contabile netto residuo € 3.988.423
- Macchinari e impianti parcheggi Nembro
Costo storico € 148.199
Fondo amm.to € 89.182
Valore contabile netto residuo € 59.017
- Autovetture
Costo storico € 19.016
Fondo amm.to € 19.016
Valore contabile netto residuo € 0
- Attrezzature
Costo storico € 12.161 Fondo amm.to € 2.712
Valore contabile netto residuo € 9.449
- Macchine elettroniche d'ufficio
Costo storico € 2.940
Fondo amm.to € 882
Valore contabile netto residuo € 2.058

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 4.940.624 | 6.000 | 21.956 | 4.968.580 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (639.393) | (1.350) | (19.310) | (660.053) |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.301.231 | 4.650 | 2.646 | 4.308.527 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.876 | 6.161 | 0 | 9.037 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (256.667) | (1.362) | (588) | (258.617) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (253.791) | 4.799 | (588) | (249.580) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 4.943.500 | 12.161 | 21.956 | 4.977.617 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (896.060) | (2.712) | (19.899) | (918.671) |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | - |
| Valore di bilancio | 4.047.440 | 9.449 | 2.057 | 4.058.946 |

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società controllate e collegate sono valutate con il criterio del costo. Il loro valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo storico incrementato dei relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Al 31/12/2014 la voce immobilizzazioni finanziarie evidenzia saldo pari a € 126 per cauzioni.

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

| | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 106 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Svalutazioni | 0 |
| Valore di bilancio | 106 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Incrementi per acquisizioni | 20 |
| Decrementi per alienazioni | 0 |
| Svalutazioni | 0 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Riclassifiche | 0 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 20 |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 126 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Svalutazioni | 0 |
| Valore di bilancio | 126 |

Attivo circolanteRimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Al 31/12/2014 sussistono rimanenze di magazzino, relative a sacchi per la raccolta differenziata, per un importo complessivo di € 34.491.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 23.503 | 10.988 | 34.491 |
| Totale rimanenze | 23.503 | - | 34.491 |

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.059.991 | (629.069) | 1.430.922 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 335.541 | (179.628) | 155.913 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 69 | 0 | 69 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.395.601 | (808.697) | 1.586.904 | 0 |

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli di proprietà sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Al 31/12/2014 la voce Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni evidenzia saldo pari a zero.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 386.141 e sono rappresentate dai seguenti saldi di conti corrente esistenti alla data di chiusura dell'esercizio:

- bancario (Credito Bergamasco Gruppo Banco Popolare), per € 336.459;
 - postale (Bancoposta Nembro), per € 5.612;
 - postale (Bancoposta Ranica), per € 2.683;
 - postale (Bancoposta Alzano), per € 2.990; - bancario (Ubi Banca Popolare di Bergamo), per € 38.397
- e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa pari a zero.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Le disponibilità liquide sono valutate secondo il criterio del valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 195.057 | 191.084 | 386.141 |
| Denaro e altri valori in cassa | 165 | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide | 195.222 | 191.084 | 386.141 |

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. Al 31/12/2014 ammontano ad euro 13.983.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto***

Al 31/12/2014 il patrimonio netto ammonta ad euro 38.049.

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 | Riclassifiche | | |
| Capitale | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 20.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 448 | 0 | 0 | 131 | 0 | 0 | | 579 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 8.503 | 0 | 0 | 2.494 | - | - | | 10.997 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.625 | 0 | 0 | 0 | (2.625) | - | 6.473 | 6.473 |
| Totale patrimonio netto | 31.576 | 0 | 0 | 2.625 | (2.625) | 0 | 6.473 | 38.049 |

Fondi per rischi e oneri***Informazioni sui fondi per rischi e oneri***

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Al 31/12/2014 la voce fondi per rischi e oneri evidenzia saldo pari a euro zero.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Al 31/12/2014 la voce trattamento di fine rapporto evidenzia saldo pari a € 35.233.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 30.484 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.749 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 4.749 |
| Valore di fine esercizio | 35.233 |

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche | 4.372.175 | (499.804) | 3.872.371 | 3.872.371 |
| Debiti verso fornitori | 1.641.796 | (492.327) | 1.149.469 | - |
| Debiti tributari | 864.695 | 124.783 | 989.478 | - |
| Totale debiti | 6.878.666 | (867.348) | 6.011.318 | 3.872.371 |

Ratei e risconti passivi

Al 31/12/2014 i ratei passivi ammontano ad euro 18.903.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 24.369 | (5.466) | 18.903 |
| Totale ratei e risconti passivi | 24.369 | - | 18.903 |

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Al 31.12.2014 non sussiste alcuna garanzia, reale e/o personale, rilasciata dalla società a favore di terzi.

Nota Integrativa Conto economico Abbreviato

Valore della produzione

La voce A) Valore della produzione al 31/12/2014 ammonta ad euro 2.650.197, così costituita: 1) ricavi delle vendite euro 2.643.562 (ricavi relativi alla gestione del servizio rifiuti, ricavi per la gestione abbonamenti, tessere a scalare e quote tariffe per sosta a pagamento del Parcheggio sito nel Comune di Nembro e ricavi relativi alle quote di tariffe incentivanti, scambio sul posto e ritiro dedicato riguardanti gli impianti fotovoltaici installati nei Comuni di Alzano Lombardo, Ranica, Pradalunga e Nembro; 2) altri ricavi e proventi euro 6.635 (rimborsi spese e rimborsi assicurativi).

Costi della produzione

La voce B) Costi della produzione al 31/12/2014 ammonta ad euro 2.591.553, così costituita: 6) Materie prime euro 1.750.405 (costi per la raccolta e smaltimento dei rifiuti, spazzamento strade, aree comuni e servizi aggiuntivi, gestione della piazzola ecologica, sacchi nettezza urbana, tessere magnetiche per accesso alla piazzola ecologica, servizio emergenza neve, costi per manutenzione parcheggi e parcometri siti nel Comune di Nembro e materiali vari di consumo); 7) Servizi euro 220.146 (servizi generali, servizi vari, costi amministrativi); 8) Godimento beni di terzi euro 93.434 (canoni per l'utilizzo piazzola ecologica e sportello siti nel Comune di Alzano Lombardo, canone gestione parcheggio sito nel Comune di Nembro e canone software); 9) Per il personale: a) salari e stipendi euro 75.676 (Stipendi personale); b) oneri sociali euro 25.007 (oneri sociali Inps e oneri Inail); c) quota TFR euro 6.099 (quota TFR personale); e) altri costi del personale euro 82.671 (costi diversi del personale). Totale costi del personale euro 189.453. 10) ammortamenti e svalutazioni: a) ammortamento immobilizzazioni immateriali euro 9.153; b) ammortamento immobilizzazioni materiali euro 258.617; d) svalutazione crediti euro 79.328 Totale ammortamenti e svalutazioni euro 347.098. 11) variazioni rimanenze euro 10.989 (rimanenze iniziali - rimanenze finali) 14) oneri diversi di gestione euro 2.006 (imposte e tasse, diritto annuale Camera di Commercio).

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e Oneri finanziari euro 77.057 I proventi finanziari ammontano ad euro 1.003, mentre gli oneri finanziari euro 78.060. Il saldo è negativo.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e Oneri straordinari: 20) Proventi straordinari euro 67.361 (sopravvenienze attive), 21) Oneri straordinari euro 22.166 (sopravvenienze passive). Il saldo è positivo.

Nota Integrativa Altre Informazioni

L'attività della società consiste nello svolgimento dell'attività di gestione dei servizi pubblici aventi rilevanza economica e non economica caratterizzanti l'attività comunale, nel rispetto delle vigenti normative in materia di affidamento dei servizi, con particolare riguardo alla gestione di servizi di pubblica utilità nel settore dell'igiene ambientale, a partire dallo svolgimento degli stessi a favore dei Comuni soci (raccolta, conferimento e smaltimento rifiuti solidi urbani, gestione delle piattaforme ecologiche, riciclaggio e recupero energetico dei rifiuti, spazzamento stradale, sgombero neve, ...). A partire dall'anno 2011, la società ha ampliato i servizi resi, indirizzandosi verso lo svolgimento dei servizi di progettazione, sviluppo e realizzazione di impianti di produzione di energia rinnovabile, nei Comuni soci, quali impianti fotovoltaici e pannelli solari, affinché l'utilizzo d'energia derivante da fonti rinnovabili porti all'abbattimento dell'inquinamento atmosferico e ad una maggiore attenzione dell'ambiente nell'area dei Comuni soci. Al riguardo si segnala il progetto "Fotovoltaico Facile", avviato dalla società nel corso dell'esercizio 2011 e tuttora in corso, tramite il quale i privati cittadini dei Comuni soci hanno concesso il tetto della loro abitazione in comodato d'uso gratuito alla società Serio Servizi Ambientali Srl la quale ha provveduto, totalmente a proprie spese, all'installazione di pannelli fotovoltaici sui suddetti tetti, incassando i contributi erogati dal Gestore dei Servizi Energetici e lasciando al privato cittadino alcuni benefici derivanti dall'installazione di un impianto fotovoltaico (consumo dell'energia autoprodotta, una quota della vendita dell'energia autoprodotta in eccesso, risparmio sulla bolletta elettrica).

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra società chiuso al 31/12/2014, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 6.473, si propone di destinare l'utile con le seguenti modalità:

- a riserva legale il 5%, pari a € 324
- a nuovo il 95%, pari a € 6.149
- Totale: € 6.473.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c. e senza la redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Il sottoscritto amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, dichiara, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000 e dell'art. 23 comma 4 D.Lgs 82/2005, la conformità del presente documento e dell'allegato documento informatico in formato Xbrl, contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, agli originali detenuti e conservati agli atti della società.

Nembro, 4 maggio 2015.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato Eugenio Cavagnis