

# CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017

## CONTENUTO DEL FASCICOLO

- Prospetto di Bilancio
- Bilancio XBRL (comprensivo di Nota Integrativa)
- Relazione sulla Gestione
- Relazione del Revisore Legale
- Verbale di Assemblea
- Composizione delle voci di bilancio

**Sede legale VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA VA**

**Iscritta al Registro Imprese di VARESE**

**C.F. e numero iscrizione 02481220123**

**Iscritta al R.E.A di VARESE – Numero iscrizione 261120**

**Capitale Sociale 88.373,00**

**P. IVA n. 02481220123**

# CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL a Socio Unico

Sede Legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)

Iscritta al Registro Imprese di: VARESE

C.F. e numero iscrizione: 02481220123

Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 261120

Capitale Sociale sottoscritto €: 88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Societa' unipersonale

## Bilancio Abbreviato al 31/12/2017

*Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile*

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali		90.575	98.837
II - Immobilizzazioni materiali		582.760	603.836
III - Immobilizzazioni finanziarie			
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>673.335</i>	<i>702.673</i>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I - Rimanenze		149.293	150.015
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita			
II - Crediti		585.024	550.751
esigibili entro l'esercizio successivo		583.054	548.781
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.970	1.970
Imposte anticipate			
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilita' liquide		251.563	187.230
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>985.880</i>	<i>887.996</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>58.719</b>	<b>47.058</b>

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
<i>Totale attivo</i>		1.717.934	1.637.727

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I - Capitale		88.373	88.373
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale		8.234	6.582
V - Riserve statutarie			
VI - Altre riserve		58.550	58.549
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		41.399	10.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		15.681	33.052
Perdita ripianata nell'esercizio			
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
<i>Totale patrimonio netto</i>		212.237	196.556
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		<b>113.213</b>	<b>20.008</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>195.787</b>	<b>180.085</b>
<b>D) Debiti</b>		<b>1.085.665</b>	<b>1.155.004</b>
esigibili entro l'esercizio successivo		635.663	617.630
esigibili oltre l'esercizio successivo		450.002	537.374
<b>E) Ratei e risconti</b>		<b>111.032</b>	<b>86.074</b>
<i>Totale passivo</i>		1.717.934	1.637.727

## Conto Economico

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.236.798	2.015.748
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.			
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio			
altri		48.092	44.197
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>48.092</i>	<i>44.197</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>2.284.890</i>	<i>2.059.945</i>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.469.640	1.339.024
7) per servizi		174.312	157.391
8) per godimento di beni di terzi		31.859	29.809
9) per il personale			
a) salari e stipendi		272.797	244.786
b) oneri sociali		82.936	77.478
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		31.680	35.237
c) trattamento di fine rapporto		21.452	22.469
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		10.228	12.768
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>387.413</i>	<i>357.501</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		56.832	55.195
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		28.197	31.232

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		28.635	23.963
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		3.032	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>59.864</i>	<i>55.195</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		722	1.582
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti		93.206	20.008
14) oneri diversi di gestione		25.338	30.093
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>2.242.354</i>	<i>1.990.603</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>42.536</b>	<b>69.342</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) proventi da partecipazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>			
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>			
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
d) proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		781	25
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		781	25
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		781	25
17) interessi ed altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		16.912	18.651
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		16.912	18.651
17-bis) utili e perdite su cambi			
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(16.131)	(18.626)
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>			
18) rivalutazioni			
a/b/c/d) rival.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<i>Totale rivalutazioni</i>			
19) svalutazioni			
a/b/c/d) sval.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono			

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<i>Totale svalutazioni</i>			
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</i>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>26.405</b>	<b>50.716</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
imposte correnti		10.724	17.664
imposte relative a esercizi precedenti			
imposte differite e anticipate			
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		<i>10.724</i>	<i>17.664</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>15.681</b>	<b>33.052</b>

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Castiglione Olona, 31/03/2018

**Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico**

# CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA VA
Codice Fiscale	02481220123
Numero Rea	VA 261120
P.I.	02481220123
Capitale Sociale Euro	88.373 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CASTIGLIONE OLONA (VA)
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	90.575	98.837
II - Immobilizzazioni materiali	582.760	603.836
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>673.335</b>	<b>702.673</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	149.293	150.015
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.054	548.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.970	1.970
<b>Totale crediti</b>	<b>585.024</b>	<b>550.751</b>
IV - Disponibilità liquide	251.563	187.230
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>985.880</b>	<b>887.996</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>58.719</b>	<b>47.058</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.717.934</b>	<b>1.637.727</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	88.373	88.373
IV - Riserva legale	8.234	6.582
VI - Altre riserve	58.550	58.549
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	41.399	10.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.681	33.052
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>212.237</b>	<b>196.556</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>113.213</b>	<b>20.008</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>195.787</b>	<b>180.085</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	635.663	617.630
esigibili oltre l'esercizio successivo	450.002	537.374
<b>Totale debiti</b>	<b>1.085.665</b>	<b>1.155.004</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>111.032</b>	<b>86.074</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.717.934</b>	<b>1.637.727</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.236.798	2.015.748
5) altri ricavi e proventi		
altri	48.092	44.197
Totale altri ricavi e proventi	48.092	44.197
Totale valore della produzione	2.284.890	2.059.945
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.469.640	1.339.024
7) per servizi	174.312	157.391
8) per godimento di beni di terzi	31.859	29.809
9) per il personale		
a) salari e stipendi	272.797	244.786
b) oneri sociali	82.936	77.478
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.680	35.237
c) trattamento di fine rapporto	21.452	22.469
e) altri costi	10.228	12.768
Totale costi per il personale	387.413	357.501
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.832	55.195
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.197	31.232
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.635	23.963
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.032	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.864	55.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	722	1.582
13) altri accantonamenti	93.206	20.008
14) oneri diversi di gestione	25.338	30.093
Totale costi della produzione	2.242.354	1.990.603
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.536	69.342
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	781	25
Totale proventi diversi dai precedenti	781	25
Totale altri proventi finanziari	781	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.912	18.651
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.912	18.651
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.131)	(18.626)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.405	50.716
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.724	17.664
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.724	17.664
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.681	33.052

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2017 31-12-2016**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.681	33.052
Imposte sul reddito	10.724	17.664
Interessi passivi/(attivi)	16.131	18.626
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	42.536	69.342
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	93.205	20.008
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.647	55.050
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	22.717	23.489
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	174.569	98.547
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	217.105	167.889
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	722	1.582
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(33.273)	(24.361)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(22.127)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.661)	4.682
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	24.958	(22.596)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(29.381)	80.648
Totale variazioni del capitale circolante netto	(70.762)	39.955
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	146.343	207.844
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.131)	(18.626)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.724)	(17.664)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.015)	(3.775)
Totale altre rettifiche	(33.870)	(40.065)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	112.473	167.779
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.303)	(47.793)
Disinvestimenti	674	721
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.189)	(36.824)
Disinvestimenti	510	2.274
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(29.308)	(81.622)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.131	-
(Rimborso finanziamenti)	(19.963)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(27.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.832)	(27.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	64.333	58.657
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	183.606	-

Danaro e valori in cassa	3.623	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	187.229	128.573
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	241.119	-
Danaro e valori in cassa	10.444	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	251.563	187.230

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il D.Lgs 139/2015 ha recepito a livello nazionale, le disposizioni relative alla Direttiva 34/2013/UE, integrando e modificando il Codice Civile ed il D.lgs 127/91.

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

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il Bilancio presenta un risultato economico positivo di Euro 15.680,53- al -netto- dell'accantonamento *per imposte -correnti-* sul reddito di esercizio di Euro 5.339,00-, per IRES e di Euro 5.385,00- per IRAP e quindi complessivamente per Euro 10.724,00-.

Rileviamo che il Valore della produzione è stato di Euro 2.284.890,00, contro Euro 2.059.945,00 dell'anno precedente, con un incremento del 10,92%.

Anche i costi della produzione si sono incrementati, rispetto all'esercizio precedente, ed è rimasta positiva la differenza tra -valore e i costi della produzione-, il che sta a significare che la società è riuscita a remunerare tutti i principali fattori della produzione.

Dopo queste considerazioni di ordine generale sul corso della gestione sociale, si attesta che a detto risultato siamo pervenuti dopo aver individuato, valutato ed imputato con correttezza e precisione, al periodo amministrativo, ogni componente reddituale di competenza ed inerente, con particolare attenzione al nuovo principio di *-rilevanza-* di cui all'art. 2423 c. 4 C.C. ed all'integrazione di cui al 2423-bis c. 1 n. 1-bis del principio della *-prevalenza della sostanza sulla forma-*. Tutto ciò premesso, in relazione a quanto disposto dall'art. 2435-bis C.C., precisiamo quanto segue:

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

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

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

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

### **Criteri di valutazione**

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

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

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

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

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Spese di manutenzione	5 e 12 anni in quote costanti
Software	5 e 8 anni in quote costanti
Spese di manutenzione beni di terzi	2, 5, 10 e 12 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di immobilizzazioni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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

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

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

In accordo con quanto stabilito dall'OIC 9 sulle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali, si ritiene che le stesse siano inferiori o uguali al "fair value".

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano capitalizzati nell'attivo di bilancio al netto dei fondi ammortamento e svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	7,5%
Attrezzature	7,5% e 15%
Misuratori e Contatori acquedotto	5%
Mobili e Arredi	7,5%
Macchine d'ufficio elettroniche	10%
Automezzi	10%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, da ultimo Art. 1 commi da 556 a 564 L. 232/2016 (Legge di bilancio 2017) si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

In accordo con quanto stabilito dall'OIC 9 sulle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali, si ritiene che le stesse siano inferiori o uguali al "fair value".

### **Terreni e fabbricati**

I fabbricati, in parte non strumentali, pur rappresentando una forma di investimento, sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

## **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	608.233	917.650	1.525.883
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	509.396	313.814	823.210
<b>Valore di bilancio</b>	98.837	603.836	702.673

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	20.189	8.233	28.422
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	509	674	1.183
Ammortamento dell'esercizio	27.492	28.635	56.127
<b>Totale variazioni</b>	<b>(7.812)</b>	<b>(21.076)</b>	<b>(28.888)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	627.913	925.209	1.553.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	537.338	342.449	879.787
<b>Valore di bilancio</b>	<b>90.575</b>	<b>582.760</b>	<b>673.335</b>

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 28.196,94, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 90.575,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Manutenzione Monteruzzo	11.953	-	11.953	-	-	-	11.953
	Spese di manut da amm/Monit rete idrica	320.906	-	320.906	19.209	-	-	340.115
	Manutenzione beni terzi farmacia	114.590	-	114.590	-	-	-	114.590
	Manutenzione straordinaria rete idr	160.529	-	160.529	725	-	-	161.254
	Software	255	-	255	255	510	-	-
	F.do amm. altri beni immateriali	-	-	509.396-	-	-	27.942	537.338-
	Arrotondamento							1
<b>Totale</b>		<b>608.234</b>	<b>-</b>	<b>98.837</b>	<b>20.189</b>	<b>510</b>	<b>27.942</b>	<b>90.575</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 925.208,75; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 342.449,05.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								

Fabbricati strumentali	424.548	-	424.548	-	-	-	424.548
Impianti Acquedotto <pozzi>	180.447	-	180.447	979	-	-	181.426
Altri impianti e macchinari	27.398	-	27.398	-	-	-	27.398
Attrezzature diverse	32.864	-	32.864	1.003	-	-	33.867
Attrezzature turismo	21.438	-	21.438	3.000	-	-	24.438
Mobili e arredi	99.877	-	99.877	145	-	-	100.022
Attrezzature acquedotto	2.923	-	2.923	-	-	-	2.923
Macchine d'ufficio elettroniche	61.609	-	61.609	3.676	2.744	-	62.541
Attrezzatura farmacia	17.106	-	17.106	1.500	-	-	18.606
Automezzi	5.357	-	5.357	-	-	-	5.357
Attrezzatura cimitero	358	-	358	-	-	-	358
Impianti acquedotto	43.726	-	43.726	-	-	-	43.726
F.do ammortamento fabbricati civili	-	-	-	-	-	6.368	6.368-
F.do ammortamento automezzi	-	-	1.607-	-	-	536	2.143-
Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	312.207-	-	2.070-	23.801	333.938-
Arrotondamento							1-
<b>Totale</b>	<b>917.650</b>	<b>-</b>	<b>603.836</b>	<b>10.303</b>	<b>674</b>	<b>30.705</b>	<b>582.760</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. I criteri di valutazione adottati risultano coerenti con quanto disposto dall'OIC 13.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

**Materie prime, sussidiarie e di consumo**

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

**Prodotti finiti**

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze merci farmacia	147.142	295.189	-	-	295.668	146.663	479-	-
	Rimanenze contatori acquedotto	2.873	5.701	-	-	5.944	2.630	243-	8-
	<b>Totale</b>	<b>150.015</b>	<b>300.890</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>301.612</b>	<b>149.293</b>	<b>722-</b>	

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Come disposto anche dall'OIC 15, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 22.094,25.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	261.435	627.889	-	-	565.885	323.439	62.004	24
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	160	-	-	3.067	2.907-	2.907-	-

Clients terzi Italia	271.047	1.331.848	-	-	1.379.002	223.893	47.154-	17-
Anticipi a fornitori terzi	-	6.420	-	-	6.420	-	-	-
Mensa autonavetta	24.361-	151.146	-	-	138.586	11.801-	12.560	52-
Depositi cauzionali vari	1.970	557	-	-	557	1.970	-	-
A.S.L. ricette da incassare	38.068	1.008.842	-	-	1.000.557	46.353	8.285	22
Erario c /liquidazione Iva	14.492	98.468	-	-	94.872	18.088	3.596	25
Erario c/ritenute subite condomini	30	521	-	-	276	275	245	817
Ritenute subite su interessi attivi	-	4	-	-	4	-	-	-
Ritenute ristruttur edilizia	10	-	-	-	10	-	10-	100-
Crediti rimborso IRAP	3.867	-	-	-	3.867	-	3.867-	100-
Erario c/IRES	-	21.409	-	-	13.601	7.808	7.808	-
Crediti IRES per imposte anticipate	3.118	-	-	-	3.118	-	3.118-	100-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	2.711-	-	-	-	3.032	5.743-	3.032-	112
F/do Svalut crediti civilistico	16.352-	-	-	-	-	16.352-	-	-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
<b>Totale</b>	<b>550.613</b>	<b>3.247.264</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.212.854</b>	<b>585.024</b>	<b>34.411</b>	

	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	505.410	33.273	538.683	583.683	-
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	-	(11.801)	(11.801)	(11.801)	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.517	4.654	26.171	26.171	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.823	8.148	31.971	30.001	1.970
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>550.751</b>	<b>34.274</b>	<b>585.024</b>	<b>628.054</b>	<b>1.970</b>

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

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto non significativa.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	183.607	6.333.472	-	-	6.275.960	241.119	57.512	31
	Cassa farmacia	3.364	1.352.190	-	-	1.346.071	9.483	6.119	182

Cassa COS	259	385.242	-	-	384.540	961	702	271
<b>Totale</b>	<b>187.230</b>	<b>8.070.904</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.006.571</b>	<b>251.563</b>	<b>64.333</b>	

## Ratei e risconti attivi

Le regole generali di formazione del risultato, ispirate al principio della competenza temporale e della correlazione economica, impongono la identificazione dei costi e ricavi sospesi e dei costi e ricavi futuri che si formino in funzione del tempo e che quindi interessino la successione temporale di due esercizi; nel rispetto di tale esigenza, conforme al VI comma dell'art. 2424 bis c.c. e come precisato dall'OIC 18, sono state identificate e valutate le seguenti quantità economiche:

- *Risconti attivi*, quali costi sostenuti nell'esercizio in chiusura ma di competenza di esercizi successivi.
- *Ratei attivi*, quali ricavi conseguiti nell'esercizio successivo ma di competenza del presente esercizio.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	38.068	91.012	-	-	78.701	50.379	12.311	32
	Risconti attivi	8.989	19.447	-	-	20.097	8.339	650-	7-
	Arrotondamento	-					1	1	
	<b>Totale</b>	<b>47.057</b>	<b>110.459</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.798</b>	<b>58.719</b>	<b>11.662</b>	

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	88.373	-	-	-	-	88.373	-	-
	<b>Totale</b>	<b>88.373</b>	-	-	-	-	<b>88.373</b>	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	6.582	1.653	-	-	-	8.235	1.653	25
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>6.582</b>	<b>1.653</b>	-	-	-	<b>8.234</b>	<b>1.652</b>	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	58.549	19.000	-	-	19.000	58.549	-	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	<b>Totale</b>	<b>58.549</b>	<b>19.000</b>	-	-	<b>19.000</b>	<b>58.550</b>	<b>1</b>	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile a nuovo (con utili fino al 2007)	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	Utile portato a nuovo	-	31.399	-	-	-	31.399	31.399	-
	<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	<b>31.399</b>	-	-	-	<b>41.399</b>	<b>31.399</b>	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	33.052	55.155	-	-	72.525	15.682	17.370-	53-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>33.052</b>	<b>55.155</b>	-	-	<b>72.525</b>	<b>15.681</b>	<b>17.371-</b>	-

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	88.373	-	-	-	-		88.373
Riserva legale	6.582	-	1.653	-	-		8.234
Altre riserve							
Riserva straordinaria	58.549	-	19.000	19.000	-		58.549
Varie altre riserve	(2)	-	-	-	-		(2)
Totale altre riserve	58.549	-	19.000	19.000	-		58.550
Utili (perdite) portati a nuovo	10.000	-	72.798	41.399	-		41.399
Utile (perdita) dell'esercizio	33.052	(33.052)	-	-	-	15.681	15.681
Totale patrimonio netto	196.556	(33.052)	93.451	60.399	-	15.681	212.237

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	88.373	Capitale		-
Riserva legale	8.234	Utili	B	8.234
Altre riserve				
Riserva straordinaria	58.549	Utili	A;B;C	58.549
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	58.550	Utili	A;B;C	58.549
Utili portati a nuovo	41.399	Utili	A;B;C	41.339
Totale	196.555			108.122
Quota non distribuibile				8.234
Residua quota distribuibile				99.888

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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi. Si tratta dell'accantonamento del coefficiente "Teta", componente della tariffa acquedotto, determinata come disposto dall'art. 154 del Decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo Coeff.TETA	20.008	93.206	-	-	-	113.214	93.206	466
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>20.008</b>	<b>93.206</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113.213</b>	<b>93.205</b>	

**Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Fondo Coeff.TETA	113.213
	<b>Totale</b>	<b>113.213</b>

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	179.668	19.755	4.049	195.374
	Fondo pensione integrativa	417	2.962	2.966	413
	<b>Totale</b>	<b>180.085</b>	<b>22.717</b>	<b>7.015</b>	<b>195.787</b>

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., coerentemente con quanto stabilito dall'OIC 19.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Mutui ipotecari bancari	267.704	17.719	-	-	36.551	248.872	18.832-	7-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	184.467	435.274	-	-	413.309	206.432	21.965	12

Note credito da ricevere da fornit. terzi	-	842	-	-	1.359	517-	517-	-
Fornitori terzi Italia	367.467	2.798.671	-	-	2.842.245	323.893	43.574-	12-
Iva sospesa su vendite	579	-	-	-	-	579	-	-
Iva a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	116.286	-	-	75.071	41.215	41.215	-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	5.221	116.884	-	-	117.061	5.044	177-	3-
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	321	12.350	-	-	12.671	-	321-	100-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	158	1.041	-	-	1.052	147	11-	7-
Erario c/IRAP	391	6.085	-	-	6.226	250	141-	36-
INPS dipendenti	2.327	48.161	-	-	47.740	2.748	421	18
INPDAP	12.247	174.214	-	-	174.517	11.944	303-	2-
Enti previdenziali e assistenziali vari	60	1.430	-	-	1.430	60	-	-
A.S.L. anticipo ricette	22.136	46.794	-	-	45.020	23.910	1.774	8
Depositi cauzionali ricevuti	6.503	6.503	-	-	6.503	6.503	-	-
Comune di Castiglione Olona c/debiti	281.999	157.845	-	-	225.254	214.590	67.409-	24-
Debiti diversi verso terzi	3.427	30.856	-	-	34.283	-	3.427-	100-
Personale c /retribuzioni	-	573.777	-	-	573.777	-	-	-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	5-	5-	-
<b>Totale</b>	<b>1.155.007</b>	<b>4.544.732</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.614.069</b>	<b>1.085.665</b>	<b>69.342-</b>	

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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
<b>Debiti verso banche</b>	267.704	(18.832)	248.872	19.963	228.909	109.631
<b>Acconti</b>	22.136	1.774	23.910	23.910	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	551.934	(22.127)	529.807	529.807	-	-
<b>Debiti tributari</b>	6.669	40.564	47.233	47.233	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.633	118	14.751	14.751	-	-
<b>Altri debiti</b>	291.928	(70.836)	221.092	-	221.092	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.155.004</b>	<b>(69.339)</b>	<b>1.085.665</b>	<b>635.664</b>	<b>450.001</b>	<b>109.631</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti, in quanto non significativa.

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	109.631	267.704	267.704	817.961	1.085.665

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	248.872	248.872	-	248.872
<b>Acconti</b>	-	-	23.910	23.910
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	529.807	529.807
<b>Debiti tributari</b>	-	-	47.233	47.233
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	-	-	14.751	14.751
<b>Altri debiti</b>	-	-	221.092	221.092
<b>Totale debiti</b>	248.872	248.872	836.793	1.085.665

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

Le regole generali di formazione del risultato, ispirate al principio della competenza temporale e della correlazione economica, impongono la identificazione dei costi e ricavi sospesi e dei costi e ricavi futuri che si formino in funzione del tempo e che quindi interessino la successione temporale di due esercizi; nel rispetto di tale esigenza, conforme al VI comma dell'art. 2424 bis c.c. e come precisato dall'OIC 18, sono state identificate e valutate le seguenti quantità economiche:

- *Ratei passivi*, quale quota di costo di competenza dell'esercizio, ma esigibile nell'esercizio successivo e quindi a futura manifestazione numeraria.
- *Risconti passivi*, quale quota di ricavi già conseguiti ma la cui competenza è in parte di esercizi futuri.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	31.146	188.415	-	-	173.374	46.187	15.041	48
	Partite passive diverse	50.794	90.582	-	-	81.550	59.826	9.032	18
	Corrispettivi da ventilare	4.133	9.414	-	-	8.530	5.017	884	21
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	
	<b>Totale</b>	<b>86.073</b>	<b>288.411</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>263.454</b>	<b>111.032</b>	<b>24.959</b>	



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Non viene illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività, in quanto non significativa.

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Non viene illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche, in quanto non significativa.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

## **Composizione dei proventi da partecipazione**

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.660
Altri	1.252
<b>Totale</b>	<b>16.912</b>

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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

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

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Impiegati	10
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>11</b>

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

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

	Amministratori
Compensi	26.806

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

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.280</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

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

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate (Comune di Castiglione Olona).

Si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, e la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

### SITUAZIONE COMUNE AGGIORNATA AL 31/12 /17

	anno		imponibile	totale		anno		imponibile	totale
	comp.					comp.			
<b>CREDITI ORDINARI</b>									
<b>(G I A ' FATTURATI)</b>									
NOLEGGIO HARDWARE									
2011	2011	C116 31/12/11	2.000,00	2.420,00					
ALLACC. ORTI PER ANZIANI									
2012	2012	A034 31/12/12	151,88	183,77					
CANONE HARDWARE									
2012	2012	C015 13/02/13	2.000,00	2.420,00					
<b>S . D O</b>					<b>DEBITI ORDINARI</b>				
MONITORAGGIO RETE IDR					FORZA				
2006	2006	A016 27/05/13	14.159,47	17.132,96	MOTRICE 2008	2008	8.385,37	8.385,37	
SOST.POMPA BACINO PENSILE					1% BOLLET. ACQ 2015				
2012	2012	A017 27/05/13	6.521,00	7.890,41	2015	2015	3.092,85	3.092,85	
RUBINETTI ORTI					CONVENZ. CENTRO CONG 15				
2013	2013	A022 01/07/13	917,59	1.110,28	2015	2015	4.958,76	4.958,76	
ATTIVAZ. ARTE E DEGUSTAZ					15% INCASSI TURISMO 15				
2013	2013	A023 04/07/13	159,96	193,55	2015	2015	689,70	689,70	
POMPA POZZO 17					1% BOLLET. ACQ 2016				
2013	2013	A038 13/09/13	2.010,00	2.432,10	2016	2016	2.918,65	2.918,65	

POMPA POZZO 17	2013	A046 26/09/13	4.983,10	6.029,55	CONVENZ. CENTRO CONG 16	2016	4.958,76	4.958,76
RUBINETTI CENTRO STORICO	2013	A047 30/09/13	60,00	72,60	1% BOLLET. ACQ 2017	2017	3.558,64	3.558,64
NUOVI TRATTI RETE	2007	A048 30/09/13	54.657,70	66.135,82	CONVENZ. CENTRO CONG 17	2017	78,21	78,21
LAVORI C /COMUNE(4625)	2008	A049 30/09/13	differita	2.757,02	3.335,99			
STORNO A048	2007	A055 25/11/13	-	54.657,70	-	66.135,82		
HARDWARE 2013	2013	C015 28/02/14	2.000,00	2.440,00				
INTERVENTI RETE	2008	A018 10/11/14	10.931,54	13.336,48				
3% MENSA AUTON 2015	2015	PA2016900019 22/03/16	965,41	965,41	<b>TOTALE DEBITI ORDINARI</b>		28.640,94	<b>28.640,94</b>
3 % S U AUTONAVETTA 2016	2016	PA2017100002 08/02/17	110,04	110,04				
CONVENZIONE CIM 2017	2017	PA2017100004 19/12/17	24.894,06	24.894,06				
					<b>FOGNATURA DEPURAZ.</b>			
					SEM.II 2007	2007	60915,72	60.915,72
					SEM I'08	2008	65672,52	65.672,52
					SEM II2012	2012	62995,82	62.995,82
					SEM I 2017	2017	42935,62	42.935,62
					ACC.TO 19/12 /17		-9904,96	9.904,96
<b>TOTALE CREDITI FATTURATI</b>			<b>74.621,07</b>	<b>84.967,20</b>	SE. II 2017	2017	<b>102.492,80</b>	102.492,80
<b>BOLLETTE ACQUEDOTTO</b>								
BOL.ACQ I'2015	2015	08C0115E	4429,96	4.429,96				
BOL. ACQ II 2015	2015	08C0215E	3400,69	3.400,69				
BOLL.I 2016	2016	08C0116E	4172,23	4.172,23				
BOLL II 2016	2016	08C0216E	5680,77	5.680,77				
BOLL I 17	2017	08C0117E	1878,08	1.878,08				
BOLL II 2017	2017	08C0117E	5974,37	5.974,37				
<b>TOTALE BOLLETTE ACQUEDOTTO</b>			<b>25.536,10</b>	<b>25.536,10</b>				
					<b>TOTALE FOGN /DEP.</b>		325.107,52	<b>325.107,52</b>

**CREDITI DA FATTURARE**

3% SU MENSA E

AUTON.2017 2017 0906 110,46 110,46

**TOTALE CREDITI DA FATTURARE**

110,46 110,46

**TOTALE GENERALE**

100.267,63 110.613,76

**TOTALE GENERALE**

353.748,46 353.748,46

**SALDO DARE /AVERE**

- 253.480,83 IVA ESCLUSA

**SCHEMA DI RICONCILIAZIONE CONTABILE**

<b>CREDITI</b>	<b>Imponibile</b>	<b>TOTALE (IVA compresa)</b>
CREDITI v/Comune in bilancio 08C0001	74.621,07	84.967,20
fatture da emettere in bilancio 0906	110,46	110,46
bollette elettroniche acquedotto	25.536,10	25.536,10
<b>TOTALE CREDITI a quadratura</b>	<b>100.267,63</b>	<b>110.613,76</b>
debiti v/Comune in bilancio 3410	214.588,15	214.588,15
fatture da ricevere in bilancio 2801	139.160,31	139.160,31
<b>TOTALE DEBITI a quadratura</b>	<b>353.748,46</b>	<b>353.748,46</b>

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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

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

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

**Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

Si rende noto che la società appartiene al socio unico Comune di Castiglione Olona ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali riguardanti le reciproche movimentazioni intervenute nell'esercizio.

Le copie integrali dei bilanci del Comune di Castiglione Olona (preventivi e consuntivi) relativi agli scorsi esercizi e delle relative relazioni e pareri del Revisore dell'Ente sono depositati presso il Comune stesso a norma di legge (Testo Unico degli Enti Locali). L'approvazione del consuntivo anno 2017 del Comune è prevista entro il 30/04/2018.

### RIEPILOGO COSTI E RICAVI COMUNE AL 31/12/17

#### RICAVI SERVIZIO GENERALE

3% BUS/AUTONAVETTA/MENSA	€	110,46
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>110,46</b>

#### RICAVI CIMITERO

CONVENZIONE CIMITERO	€	24.894,06
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>24.894,06</b>

#### RICAVI ACQUEDOTTO

BOLL.ACQUEDOTTO COMUNE	€	7.852,45
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>7.852,45</b>

**TOTALE RICAVI 2017** € **32.856,97**

#### COSTI ACQUEDOTTO

FOGNATURA E DEPURAZIONE I e II TRIM 2017	€	166.313,78
1% SU BOLLETTAZIONE	€	3.558,64
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>169.872,42</b>

CANONE LOCAZ. PC 2008 COMPET. COMUNE € **629,27**

#### COSTI TURISMO

CONVENZIONE CENTRO CONGRESSI 2017	€	78,21
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>78,21</b>

**TOTALE COSTI 2017** € **170.579,90**

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

Signori Soci,

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue *l'utile d'esercizio pari ad Euro 15.680,53*:

- ü Euro 784,03 alla riserva legale;
- ü Euro 14.896,50 a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

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

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Castiglione Olona, 31/03/2018

***Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico***

# CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL a Socio Unico

*Sede Legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)*

*Iscritta al Registro Imprese di: VARESE*

*C.F. e numero iscrizione: 02481220123*

*Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 261120*

*Capitale Sociale sottoscritto €: 88.373,00 Interamente versato*

*Partita IVA: 02481220123*

*Società unipersonale*

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2017*

Signori Soci,

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

La Società, nel corso dell'esercizio in rassegna, ha svolto la propria attività nel rispetto dell'oggetto sociale, proseguendo l'attività di gestione dei servizi cimiteriali e del Centro Congressi Castello di Monteruzzo nel pieno rispetto delle Convenzioni rinnovate in chiusura dell'anno 2016 con il Comune di Castiglione Olona. Prosegue inoltre l'attività della Farmacia Comunale che ha ampliato il proprio orario di apertura e che è riuscita ad ottenere un dato conclusivo positivo. Il valore della produzione nell'anno 2017 è aumentato rispetto al precedente anno con una variazione pari al 10,87 % mentre vi è stato un contenimento della spesa generale. La scelta di procedere con una estensione dell'orario di apertura della Farmacia Comunale ha di fatto però comportato un aumento dei costi per il personale, costi ampiamente assorbiti dai maggior ricavi ottenuti.

Nell'attesa che avvenga la cessione del ramo d'azienda relativo al servizio idrico alla società ALFA Srl, così come previsto dalla normativa vigente e deliberato dagli organi provinciali, la società ha proseguito nell'attività di ordinaria manutenzione, procedendo inoltre con la regolare fatturazione dei consumi e l'incasso per conto del Comune di Castiglione Olona dei canoni relativi a fognatura e depurazione.

### **Fatti di particolare rilievo**

Nell'esercizio in esame si rileva l'assunzione a tempo determinato di un collaboratore farmacista per far fronte all'estensione dell'orario di apertura della Farmacia Comunale. Nel corso del primo semestre di sperimentazione del nuovo orario si è notato un aumento delle vendite, costantemente in crescita, nella fascia inclusa tra le ore 12.00 e le ore 15.00.

Con riguardo all'immobile di proprietà della Castiglione Olona Servizi Srl denominato Special Guest, si è dato avvio ad una prima fase di messa in sicurezza dello stabile e di svuotamento di quanto ancora in esso contenuto e ciò in previsione della prossima rimozione della copertura in eternit.

### Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società appartiene al Comune di Castiglione Olona ed è soggetta alla parziale attività di direzione e coordinamento da parte del Consiglio Comunale del Comune di Castiglione Olona.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

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

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017	%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>1.042.629</b>	<b>60,69 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>251.563</b>	<b>14,64 %</b>
Disponibilità liquide	251.563	14,64 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>641.773</b>	<b>37,36 %</b>
Crediti verso soci		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	583.054	33,94 %
Crediti immobilizzati a breve termine		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
Attività finanziarie		
Ratei e risconti attivi	58.719	3,42 %
Rimanenze	149.293	8,69 %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>675.305</b>	<b>39,31 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	90.575	5,27 %
Immobilizzazioni materiali	582.760	33,92 %
Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.970	0,11 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>1.717.934</b>	<b>100,00 %</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2017	%
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>1.505.697</b>	<b>87,65 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>746.695</b>	<b>43,46 %</b>
Debiti a breve termine	635.663	37,00 %
Ratei e risconti passivi	111.032	6,46 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>759.002</b>	<b>44,18 %</b>
Debiti a m/l termine	450.002	26,19 %
Fondi per rischi e oneri	113.213	6,59 %
TFR	195.787	11,40 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>212.237</b>	<b>12,35 %</b>
Capitale sociale	88.373	5,14 %
Riserve	66.784	3,89 %
Utili (perdite) portati a nuovo	41.399	2,41 %
Utile (perdita) dell'esercizio	15.681	0,91 %
Perdita ripianata dell'esercizio		
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>1.717.934</b>	<b>100,00 %</b>

**Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

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

INDICE	Esercizio 2017
Copertura delle immobilizzazioni	31,52 %
Indice di indebitamento	7,09
Mezzi propri su capitale investito	12,35 %
Oneri finanziari su fatturato	0,76 %
Indice di disponibilità	139,63 %
Indice di tesoreria primario	119,64 %

**Situazione economica**

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

**Conto Economico**

Voce	Esercizio 2017	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.283.914</b>	<b>100,00 %</b>
- Consumi di materie prime	1.470.362	64,38 %
- Spese generali	206.171	9,03 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>607.381</b>	<b>26,59 %</b>
- Altri ricavi	47.116	2,06 %
- Costo del personale	387.413	16,96 %
- Accantonamenti	93.206	4,08 %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>79.646</b>	<b>3,49 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	59.864	2,62 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>19.782</b>	<b>0,87 %</b>
+ Altri ricavi	47.116	2,06 %
- Oneri diversi di gestione	21.066	0,92 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>45.832</b>	<b>2,01 %</b>
+ Proventi finanziari	781	0,03 %
+ Utili e perdite su cambi		
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>46.613</b>	<b>2,04 %</b>
+ Oneri finanziari	(16.912)	(0,74) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>29.701</b>	<b>1,30 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>	<b>(3.296)</b>	<b>(0,14) %</b>
REDDITO ANTE IMPOSTE	26.405	1,16 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	10.724	0,47 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>15.681</b>	<b>0,69 %</b>

**Principali indicatori della situazione economica**

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

INDICE	Esercizio 2017
R.O.E.	7,39 %
R.O.I.	1,15 %

INDICE	Esercizio 2017
R.O.S.	2,05 %
R.O.A.	2,67 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	46.613,00
E.B.I.T. INTEGRALE	43.317,00

## Informazioni ex art 2428 C.C.

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

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### Principali indicatori non finanziari

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

### Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

### Attività di ricerca e sviluppo

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

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

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Nello specifico la Castiglione Olona Servizi provvede in funzione di specifiche convenzioni alla gestione dei cimiteri cittadini oltre al Centro Congressi Castello di Monteruzzo. Cos Srl provvede inoltre, quale gestore del settore idrico, ad incassare per conto del Comune di Castiglione Olona i canoni di depurazione e fognatura, poi messi a disposizione del socio.

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
Crediti v/Comune di Castiglione Olona	100.268	193.611	93.343-

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
Debiti v/Comune di Castiglione Olona	353.748	428.823	75.075-

## Azioni proprie

### Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso. È verosimile invece che si giunga a conclusione dell'iter avviato per la cessione del ramo d'azienda, settore idrico, alla società ALFA SRL su indicazione dell'Autorità d'ATO della Provincia di Varese. La procedura di valutazione del ramo d'azienda ha preso avvio con nomina di società di revisione da parte di ATO che ad oggi non ha ancora però provveduto a presentare relazione conclusiva circa la propria attività.

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

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

## Conclusioni

Signori Soci,

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

- Ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- A destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Castiglione Olona, 30/05/2018

***Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico***

# CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

*Sede Legale: VIA MARCONI N. 1 - CASTIGLIONE OLONA (VA)*

*Iscritta al Registro Imprese di: VARESE*

*C.F. e numero iscrizione: 02481220123*

*Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 261120*

*Capitale Sociale sottoscritto €: 88.373,00 Interamente versato*

*Partita IVA: 02481220123*

## **RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

All'Azionista Unico della Castiglione Olona Servizi s.r.l.

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Castiglione Olona S.r.l. con socio unico, redatto ai sensi dell'art. 2435 bis in forma abbreviata, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile, per effetto della nostra nomina avvenuta nell'Assemblea in data 30 giugno 2016, in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### ***Responsabilità dell'amministratore per il bilancio d'esercizio***

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuto necessario per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore

Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

### ***Responsabilità della Società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

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

### ***Altri aspetti***

Come richiesto dalla legge, l'Amministratore della società ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento nonché i dati di raffronto relativi all'esercizio precedente. Il nostro giudizio sul bilancio della Castiglione Olona Servizi srl, con socio unico, non si estende a tali dati.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### ***Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio***

L'Amministratore della società ha predisposto la relazione di gestione sebbene sia stato presentato un bilancio in forma abbreviata. Abbiamo svolto quindi le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione al bilancio della Castiglione Olona Servizi srl, con socio unico al 31.12.2017, la cui responsabilità compete all'Amministratore della Castiglione Olona Servizi srl, con socio unico.- A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Castiglione Olona Servizi srl con socio unico al 31 dicembre 2017.

Milano, 14 Giugno 2018

**CONTARE S.r.l.**

Un Partner

***Dott. Fabio RUSSO***

# CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

*Sede legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)*

*Iscritta al Registro Imprese di VARESE*

*C.F. e numero iscrizione: 02481220123*

*Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 261120*

*Capitale Sociale sottoscritto € 88.373,00 Interamente versato*

*Partita IVA: 02481220123*

## Verbale dell'assemblea dei soci del 29/06/2018

\*\*\*\*\*

Il giorno 29/06/2018, alle ore 18.00, presso la sede legale in Castiglione Olona, si è riunita l'assemblea della società CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL, per discutere e deliberare in merito al seguente

### **ORDINE DEL GIORNO**

§ Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, a norma dell'art. 2364, comma 1, punto 1), Codice Civile.

Assume la presidenza dell'Assemblea il Sig. Cristiano Giovanni Filieri, che

### **CONSTATA E DA' ATTO**

- Ù Che l'assemblea è stata formalmente convocata ai sensi dello Statuto Sociale ed è stato comunicato a tutti gli interessati il giorno, ora e luogo dell'adunanza;
- Ù Che la presente assemblea si svolge in prima convocazione;
- Ù Che sono presenti, in proprio o per delega, i titolari di quote sotto riportati e precisamente:

La società COMUNE DI CASTIGLIONE OLONA, avente sede legale in Via Cardinal Branda 8, Castiglione Olona (VA), Codice fiscale 00309450120, titolare di quote pari al 100% del capitale sociale, qui rappresentata da Poretti Emanuele, Sindaco in Carica, in qualità di legale rappresentante

- Ù Che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 100% del capitale sociale;
- Ù Che è presente Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico in carica;
- Ù Che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge;
- Ù Che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario la dott.ssa Paola Borghi, che accetta.

Prende la parola il Presidente ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2017, commentando le voci più significative di Stato Patrimoniale e Conto Economico, la Nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame. Dà lettura della Relazione sulla gestione, soffermandosi sui fatti aziendali che hanno maggiormente caratterizzato la gestione societaria.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2017. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

### **DELIBERA**

§ Di approvare il Bilancio al 31/12/2017 così come predisposto dall'Organo amministrativo ed allegato al presente verbale.

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

### **DELIBERA**

Di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad Euro 15.680,53:

§ Euro 784,03 alla riserva legale;

§ Euro 14.896,50 a nuovo.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 19.00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Castiglione Olona, 29/06/2018

**Paola Borghi Segretario**

***Cristiano Giovanni Filieri, Presidente***

# CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL a Socio Unico

Sede Legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)

Iscritta al Registro Imprese di: VARESE

C.F. e numero iscrizione: 02481220123

Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 261120

Capitale Sociale sottoscritto €: 88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Societa' unipersonale

## Composizione delle voci di bilancio

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2017*

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
		Manutenzione Monteruzzo	11.953	11.953	-	-
		Spese di manut da amm/Monit rete idrica	340.116	320.906	19.210	6
		Manutenzione beni terzi farmacia	114.590	114.590	-	-
		Manutenzione straordinaria rete idr	161.254	160.529	725	-
		Software	-	255	(255)	(100)
		F.do amm. altri beni immateriali	(537.338)	(509.396)	(27.942)	5
		<b>Totale</b>	<b>90.575</b>	<b>98.837</b>	<b>(8.262)</b>	
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
		Fabbricati strumentali	424.548	424.548	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Impianti Acquedotto <pozzi>	181.426	180.447	979	1
		Altri impianti e macchinari	27.398	27.398	-	-
		Attrezzature diverse	33.867	32.864	1.003	3
		Attrezzature turismo	24.438	21.438	3.000	14
		Mobili e arredi	100.022	99.877	145	-
		Attrezzature acquedotto	2.923	2.923	-	-
		Macchine d'ufficio elettroniche	62.541	61.609	932	2
		Attrezzatura farmacia	18.606	17.106	1.500	9
		Automezzi	5.357	5.357	-	-
		Attrezzatura cimitero	358	358	-	-
		Impianti acquedotto	43.726	43.726	-	-
		F.do ammortamento fabbricati civili	(6.368)	-	(6.368)	-
		F.do ammortamento automezzi	(2.143)	(1.607)	(536)	33
		Fondo ammortamento altri beni materiali	(333.938)	(312.207)	(21.731)	7
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		<b>Totale</b>	<b>582.760</b>	<b>603.836</b>	<b>(21.076)</b>	
<b>I -</b>	<b>RIMANENZE</b>					
		Rimanenze merci farmacia	146.663	147.142	(479)	-
		Rimanenze contatori acquedotto	2.630	2.873	(243)	(8)
		<b>Totale</b>	<b>149.293</b>	<b>150.015</b>	<b>(722)</b>	
<b>II -</b>	<b>CREDITI</b>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	323.438	261.435	62.003	24
		Note credito da emettere a clienti terzi	(2.907)	-	(2.907)	-
		Clienti terzi Italia	223.894	271.047	(47.153)	(17)
		Mensa autonavetta	(11.801)	(24.361)	12.560	(52)
		Depositi cauzionali vari	1.970	1.970	-	-
		Cred. Ass. INDE	-	137	(137)	(100)
		A.S.L. ricette da incassare	46.353	38.068	8.285	22
		Erario c/liquidazione Iva	18.088	14.492	3.596	25
		Erario c/ritenute subite condomini	275	30	245	817

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Ritenute ristruttur edilizia	-	10	(10)	(100)
		Crediti rimborso IRAP	-	3.867	(3.867)	(100)
		Erario c/IRES	7.808	3.118	4.690	150
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(5.743)	(2.711)	(3.032)	112
		F/do Svalut crediti civilistico	(16.352)	(16.352)	-	-
		Arrotondamento	1	1	-	
		<b>Totale</b>	<b>585.024</b>	<b>550.751</b>	<b>34.273</b>	
<i>IV -</i>	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>					
		Banca c/c	241.119	183.607	57.512	31
		Cassa farmacia	9.484	3.364	6.120	182
		Cassa COS	960	259	701	271
		<b>Totale</b>	<b>251.563</b>	<b>187.230</b>	<b>64.333</b>	
<i>D)</i>	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
		Ratei attivi	50.380	38.068	12.312	32
		Risconti attivi	8.339	8.989	(650)	(7)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>58.719</b>	<b>47.058</b>	<b>11.661</b>	

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	Capitale					
		Capitale sociale	88.373	88.373	-	-
		<b>Totale</b>	<b>88.373</b>	<b>88.373</b>	-	
IV -	Riserva legale					
		Riserva legale	8.234	6.582	1.652	25
		<b>Totale</b>	<b>8.234</b>	<b>6.582</b>	<b>1.652</b>	
VI -	Altre riserve					
		Riserva straordinaria	58.549	58.549	-	-
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	-	1	-
		<b>Totale</b>	<b>58.550</b>	<b>58.549</b>	<b>1</b>	
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo					
		Utile a nuovo (con utili fino al 2007)	10.000	10.000	-	-
		Utile portato a nuovo	31.399	-	31.399	-
		<b>Totale</b>	<b>41.399</b>	<b>10.000</b>	<b>31.399</b>	
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Utile d'esercizio	15.681	33.052	(17.371)	(53)
		<b>Totale</b>	<b>15.681</b>	<b>33.052</b>	<b>(17.371)</b>	
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI					
		Fondo Coeff.TETA	113.213	20.008	93.205	466
		<b>Totale</b>	<b>113.213</b>	<b>20.008</b>	<b>93.205</b>	
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
		Fondo T.F.R.	195.375	179.668	15.707	9
		Fondo pensione integrativa	412	417	(5)	(1)
		<b>Totale</b>	<b>195.787</b>	<b>180.085</b>	<b>15.702</b>	
D)	DEBITI					
		Mutui ipotecari bancari	248.872	267.704	(18.832)	(7)
		Fatture da ricevere da fornitori	206.431	184.467	21.964	12

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
		terzi				
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(518)	-	(518)	-
		Fornitori terzi Italia	323.894	367.467	(43.573)	(12)
		Iva sospesa su vendite	579	579	-	-
		IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	41.215	-	41.215	-
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	5.043	5.221	(178)	(3)
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	321	(321)	(100)
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	146	158	(12)	(8)
		Erario c/IRAP	250	391	(141)	(36)
		INPS dipendenti	2.747	2.327	420	18
		INPDAP	11.944	12.247	(303)	(2)
		Enti previdenziali e assistenziali vari	60	60	-	-
		A.S.L. anticipo ricette	23.910	22.136	1.774	8
		Depositi cauzionali ricevuti	6.503	6.503	-	-
		Comune di Castiglione Olona c/debiti	214.590	281.999	(67.409)	(24)
		Debiti diversi verso terzi	-	3.427	(3.427)	(100)
		Arrotondamento	(1)	(3)	2	
		<b>Totale</b>	<b>1.085.665</b>	<b>1.155.004</b>	<b>(69.339)</b>	
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>					
		Ratei passivi	46.187	31.146	15.041	48
		Partite passive diverse	59.827	50.794	9.033	18
		Corrispettivi da ventilare	5.018	4.133	885	21
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>111.032</b>	<b>86.074</b>	<b>24.958</b>	

## Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi farmacia	1.590.802	1.454.792	136.010	9
		Altri incassi farmacia	70.814	61.061	9.753	16
		Altri incassi acquedotto	18.084	14.670	3.414	23
		Incassi fognatura/depurazione	166.303	139.735	26.568	19
		Corrispettivi per attrezzature	250	2.600	(2.350)	(90)
		Proventi vari turismo	164	1.598	(1.434)	(90)
		Bollette acquedotto	340.332	291.865	48.467	17
		Corrispettivi turismo	22.421	14.639	7.782	53
		Altri servizi	171	136	35	26
		Compenso su vendite c/comune	110	110	-	-
		Proventi per terremotati	1.300	8.281	(6.981)	(84)
		Servizi a convenzione	24.894	24.795	99	-
		Rimborsi SISS	400	592	(192)	(32)
		Compenso su incassi mensa	751	874	(123)	(14)
		Arrotondamento	2	1	1	
		<b>Totale</b>	<b>2.236.798</b>	<b>2.015.749</b>	<b>221.049</b>	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Rimborso bolli spedizione	6.014	4.781	1.233	26
		Rimborsi nuovi allacciamenti	25.240	10.893	14.347	132
		Vendite diverse acquedotto	685	541	144	27
		Sopravv attiva non tassabile	2.123	1.133	990	87
		Arrotondamenti attivi diversi	255	288	(33)	(11)
		Rimborsi vari	7.254	7.454	(200)	(3)
		Vendita rottami contatori	208	-	208	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	5.335	9.193	(3.858)	(42)
		Differenza di arrotondamento all' EURO	2	2	-	-
		Sopravvenienze attive non rateizzabili	-	9.911	(9.911)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Sopravvenienze attive	976	-	976	-
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>48.092</b>	<b>44.197</b>	<b>3.895</b>	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Costi per servizio acquedotto	371.983	328.354	43.629	13
		Acquisti relativi serv cimiteriali	4.954	6.171	(1.217)	(20)
		Servizi di catering	6.863	3.986	2.877	72
		Acquisti merci farmacia	1.081.078	993.017	88.061	9
		Acquisti materiali vari	-	1.160	(1.160)	(100)
		Oneri accessori su acquisti	133	4.157	(4.024)	(97)
		Premi su acquisti	-	(139)	139	(100)
		Materiali manutenz.impianti e macchinari	254	28	226	807
		Cancelleria farmacia	4.324	2.194	2.130	97
		Carburanti e lubrificanti automezzi	50	96	(46)	(48)
		Arrotondamento	1	1	-	
		<b>Totale</b>	<b>1.469.640</b>	<b>1.339.025</b>	<b>130.615</b>	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Acquisti centro congressi	2.809	6.433	(3.624)	(56)
		Servizi vari acquedotto	584	-	584	-
		Acquisto servizi diversi	3.605	1.788	1.817	102
		Spese telefoniche ordinarie	8.224	5.967	2.257	38
		Spese telefoniche radiomobili	2.001	821	1.180	144
		Servizi telematici	500	-	500	-
		Energia/acqua/gas	92	300	(208)	(69)
		Energia/acqua/gas Farmacia	5.439	5.961	(522)	(9)
		Pulizia locali	5.738	5.552	186	3
		Manutenzione cimiteri	589	2.865	(2.276)	(79)
		Manutenzione Monteruzzo	10.441	15.012	(4.571)	(30)
		Manutenzione beni di terzi	-	1.607	(1.607)	(100)
		Manutenzioni varie	-	1.000	(1.000)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese di manutenzione automezzi propri	552	-	552	-
		Consulenze Legali	2.957	-	2.957	-
		Consulenze servizi farmacia	5.306	4.629	677	15
		Prest occasionali farmacia	591	6.177	(5.586)	(90)
		Prestazioni prof.occas.	188	4.263	(4.075)	(96)
		Lavori c/terzi	23.064	7.745	15.319	198
		Contributi previd. co.co.co. afferenti	4.289	2.867	1.422	50
		Compensi amministratori co.co.co.	26.806	17.916	8.890	50
		Compensi revisori professionisti	7.280	7.280	-	-
		Pubblicita', inserzioni e affissioni ded.	2.947	2.691	256	10
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	710	189	521	276
		Spese postali	212	132	80	61
		Trasf quota comune centro congressi	78	4.959	(4.881)	(98)
		Servizi rete SISS	375	593	(218)	(37)
		Altre spese amministrative	10.936	11.410	(474)	(4)
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	9.289	6.941	2.348	34
		Pulizia farmacia	4.575	3.875	700	18
		Servizi diversi farmacia	17.465	14.304	3.161	22
		Viggi e trasferte dipendenti	3.072	2.794	278	10
		Ricerca, formazione e addestramento	2.816	1.793	1.023	57
		Commissioni e spese bancarie	10.785	9.530	1.255	13
		Arrotondamento	(3)	(3)	-	
		<b>Totale</b>	<b>174.312</b>	<b>157.391</b>	<b>16.921</b>	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Affitti passivi e noleggi	30.399	28.968	1.431	5
		Canoni	1.460	841	619	74
		<b>Totale</b>	<b>31.859</b>	<b>29.809</b>	<b>2.050</b>	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	272.797	244.786	28.011	11
		<b>Totale</b>	<b>272.797</b>	<b>244.786</b>	<b>28.011</b>	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	80.671	75.237	5.434	7
		Premi INAIL	2.267	2.241	26	1
		Arrotondamento	(2)	1	(3)	
		<b>Totale</b>	<b>82.936</b>	<b>77.479</b>	<b>5.457</b>	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	20.702	21.729	(1.027)	(5)
		Fondo est	750	740	10	1
		<b>Totale</b>	<b>21.452</b>	<b>22.469</b>	<b>(1.017)</b>	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	10.228	12.768	(2.540)	(20)
		<b>Totale</b>	<b>10.228</b>	<b>12.768</b>	<b>(2.540)</b>	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to spese manutenzione da ammortizz.	18.948	19.470	(522)	(3)
		Ammortamento immobilizz. immateriali	2.400	2.635	(235)	(9)
		Amm.to altre spese pluriennali	1.786	3.702	(1.916)	(52)
		Ammortamento spese man. str. Monteruzzo	5.063	5.426	(363)	(7)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		<b>Totale</b>	<b>28.197</b>	<b>31.232</b>	<b>(3.035)</b>	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Ammortamenti Farmacia	19.890	16.812	3.078	18
		Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta	2.334	2.615	(281)	(11)
		Amm.ti ordinari altri beni materiali	6.410	4.536	1.874	41

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Arrotondamento	1	1	-	
		<b>Totale</b>	<b>28.635</b>	<b>23.964</b>	<b>4.671</b>	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	3.032	-	3.032	-
		<b>Totale</b>	<b>3.032</b>	<b>-</b>	<b>3.032</b>	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali merci farmacia	(146.663)	(147.142)	479	-
		Rimanenze finali cont. acquedotto	(2.630)	(2.873)	243	(8)
		Rimanenze iniziali merci farmacia	147.142	148.526	(1.384)	(1)
		Rimanenze iniziali cont. acquedotto	2.873	3.071	(198)	(6)
		<b>Totale</b>	<b>722</b>	<b>1.582</b>	<b>(860)</b>	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento Coeff.TETA	93.206	20.008	73.198	366
		<b>Totale</b>	<b>93.206</b>	<b>20.008</b>	<b>73.198</b>	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Valori bollati	743	698	45	6
		IMU	2.495	2.492	3	-
		Diritti amministr./segreteria	255	99	156	158
		Imposta di registro e concess. govern.	940	783	157	20
		Smaltimento farmaci	793	893	(100)	(11)
		Altre imposte e tasse deducibili	1.756	2.026	(270)	(13)
		Sanzioni, penalità e multe	-	218	(218)	(100)
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	3.090	-	3.090	-
		Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	3	-	3	-
		Contributi associativi	2.900	2.910	(10)	-
		Cancelleria varia	18	54	(36)	(67)
		Arrotondamenti passivi diversi	36	100	(64)	(64)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Costi/servizi diversi special guest	6.552	9.225	(2.673)	(29)
		Erogaz.liberali deducibili art.100	1.485	8.281	(6.796)	(82)
		Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	-	674	(674)	(100)
		Sopravv.passive non gestionali deducib.	-	1.641	(1.641)	(100)
		Sopravvenienze passive	4.272	-	4.272	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		<b>Totale</b>	<b>25.338</b>	<b>30.093</b>	<b>(4.755)</b>	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Altri interessi attivi	178	24	154	642
		Interessi attivi su c/c bancari	2	1	1	100
		Interessi attivi su rimborsi imposte	602	-	602	-
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		<b>Totale</b>	<b>781</b>	<b>26</b>	<b>755</b>	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi su finanziam. di terzi	15.660	16.272	(612)	(4)
		Oneri finanziari diversi	1.228	2.247	(1.019)	(45)
		Interessi rateazione tasse	24	133	(109)	(82)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		<b>Totale</b>	<b>16.912</b>	<b>18.651</b>	<b>(1.739)</b>	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	5.339	12.529	(7.190)	(57)
		IRAP corrente	5.385	5.135	250	5
		<b>Totale</b>	<b>10.724</b>	<b>17.664</b>	<b>(6.940)</b>	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	15.681	33.052	(17.371)	(53)
		<b>Totale</b>	<b>15.681</b>	<b>33.052</b>	<b>(17.371)</b>	

Castiglione Olona, 31/03/2018

**Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico**