

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018

CONTENUTO DEL FASCICOLO

- Prospetto di Bilancio
- Bilancio XBRL (comprensivo di Nota Integrativa)
- Relazione sulla Gestione
- Relazione della Società di Revisione
- Verbale di Assemblea
- Composizione delle voci di bilancio

Sede legale VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA VA

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione 02481220123

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

Capitale Sociale 88.373,00

P. IVA n. 02481220123

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

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

Iscritta al Registro Imprese di: CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione: 02481220123

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

Capitale Sociale sottoscritto €: 88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Societa' unipersonale

Bilancio Abbreviato al 31/12/2018

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

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		22.203	90.575
II - Immobilizzazioni materiali		488.171	582.760
III - Immobilizzazioni finanziarie			
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>510.374</i>	<i>673.335</i>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		158.546	149.293
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita			
II - Crediti		441.790	596.825
esigibili entro l'esercizio successivo		439.820	594.855
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.970	1.970
Imposte anticipate			
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilita' liquide		441.678	251.563
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>1.042.014</i>	<i>997.681</i>
D) Ratei e risconti		47.269	58.719
<i>Totale attivo</i>		<i>1.599.657</i>	<i>1.729.735</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		88.373	88.373
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale		9.018	8.234
V - Riserve statutarie			
VI - Altre riserve		58.547	58.549
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		56.296	41.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		57.005	15.681
Perdita ripianata nell'esercizio			
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
<i>Totale patrimonio netto</i>		269.239	212.236
B) Fondi per rischi e oneri		164.119	113.213
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		183.256	195.375
D) Debiti		894.245	1.097.879
esigibili entro l'esercizio successivo		442.361	647.877
esigibili oltre l'esercizio successivo		451.884	450.002
E) Ratei e risconti		88.798	111.032
<i>Totale passivo</i>		1.599.657	1.729.735

Conto Economico

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.057.005	2.238.550
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		86.086	46.086
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>86.086</i>	<i>46.086</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>2.143.091</i>	<i>2.284.636</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.203.397	1.291.172
7) per servizi		317.649	350.140
8) per godimento di beni di terzi		32.863	31.859
9) per il personale			
a) salari e stipendi		261.347	272.797
b) oneri sociali		84.647	82.936
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		34.378	31.680
c) trattamento di fine rapporto		23.305	21.452
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		11.073	10.228
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>380.372</i>	<i>387.413</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		52.294	56.832
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		25.539	23.134
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		26.755	33.698
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		2.174	3.032
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>54.468</i>	<i>59.864</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(9.253)	722
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti		44.284	93.206
14) oneri diversi di gestione		21.631	27.724
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>2.045.411</i>	<i>2.242.100</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		97.680	42.536
C) Proventi e oneri finanziari			
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 costituiscono partecipazioni 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			
d) proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		2.209	179
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		2.209	179
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		2.209	179
17) interessi ed altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		15.113	16.310
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		15.113	16.310
17-bis) utili e perdite su cambi			
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(12.904)	(16.131)

D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie

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

Totale rivalutazioni

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
partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono
partecipazioni

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
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>			
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		84.776	26.405
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		21.150	10.724
imposte relative a esercizi precedenti			
imposte differite e anticipate		6.621	
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>27.771</i>	<i>10.724</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio		57.005	15.681

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

Castiglione Olona, 28/03/2019

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.203	90.575
II - Immobilizzazioni materiali	488.171	582.760
Totale immobilizzazioni (B)	510.374	673.335
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	158.546	149.293
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.820	594.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.970	1.970
Totale crediti	441.790	596.825
IV - Disponibilità liquide	441.678	251.563
Totale attivo circolante (C)	1.042.014	997.681
D) Ratei e risconti	47.269	58.719
Totale attivo	1.599.657	1.729.735
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	88.373	88.373
IV - Riserva legale	9.018	8.234
VI - Altre riserve	58.547	58.549
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	56.296	41.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.005	15.681
Totale patrimonio netto	269.239	212.236
B) Fondi per rischi e oneri	164.119	113.213
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.256	195.375
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.361	647.877
esigibili oltre l'esercizio successivo	451.884	450.002
Totale debiti	894.245	1.097.879
E) Ratei e risconti	88.798	111.032
Totale passivo	1.599.657	1.729.735

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.057.005	2.238.550
5) altri ricavi e proventi		
altri	86.086	46.086
Totale altri ricavi e proventi	86.086	46.086
Totale valore della produzione	2.143.091	2.284.636
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.203.397	1.291.172
7) per servizi	317.649	350.140
8) per godimento di beni di terzi	32.863	31.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	261.347	272.797
b) oneri sociali	84.647	82.936
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.378	31.680
c) trattamento di fine rapporto	23.305	21.452
e) altri costi	11.073	10.228
Totale costi per il personale	380.372	387.413
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.294	56.832
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.539	23.134
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.755	33.698
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.174	3.032
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.468	59.864
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.253)	722
13) altri accantonamenti	44.284	93.206
14) oneri diversi di gestione	21.631	27.724
Totale costi della produzione	2.045.411	2.242.100
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.680	42.536
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.209	179
Totale proventi diversi dai precedenti	2.209	179
Totale altri proventi finanziari	2.209	179
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.113	16.310
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.113	16.310
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.904)	(16.131)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.776	26.405
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.150	10.724
imposte differite e anticipate	6.621	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.771	10.724
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.005	15.681

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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

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, mentre dal 25 maggio 2018 è diventato applicabile il Regolamento UE n. 2016/679.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dall'art. 2435-bis del codice civile relativo al bilancio in forma abbreviata.

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 57.005 - al -netto- dell'accantonamento per imposte -*correnti*- sul reddito di esercizio di Euro 13.712-, per IRES e di Euro 7.438- per IRAP, quindi complessivamente per Euro 21.150-. Sono state inoltre accantonate imposte -*differite*- sul reddito di esercizio di Euro 6.621-, per IRES.

Rileviamo che il Valore della produzione è stato di Euro 2.143.091, contro Euro 2.284.636 dell'anno precedente; i costi della produzione sono stati di Euro 2.045.411, contro Euro 2.242.100 dell'anno precedente. 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.

Con atto del Notaio Sironi Enrico Maria, Rep. 16300 Raccolta 9763 del 29 settembre 2018, è stato ceduto il Ramo Acquedotto alla società Alfa Srl, in forza della scelta della forma di gestione "In House" del servizio idrico integrato nell'ATO, della Provincia di Varese.

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 di esercizio, così come la presente nota integrativa, sono redatti in unità di euro e, per alcuni valori, anche in decimali di euro.

Principi di redazione del bilancio

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

proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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. Inoltre si conferma che non si è ricorso all'accorpamento di cui all'art. 2435-bis, comma 3, del c.c..

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, conteggiando gli ammortamenti del ramo acquistato sino alla data di cessione dello stesso (fine Settembre 2018):

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software in concessione capitalizzato	5 anni in quote costanti
Spese manutenzione bene di terzi	5 anni in quote costanti
Riparazione/manutenzione rete idrica	10 anni in quote costanti
Manutenzione straordinaria rete idrica	10 anni in quote costanti
Manutenzioni Monteruzzo	4 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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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, conteggiando gli ammortamenti del ramo acquedotto sino alla data di cessione dello stesso (fine Settembre 2018):

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati strumentali	1,5%
Impianti acquedotto	7,5%
Altri impianti e macchinari	7,5%
Misuratori acquedotto	7,5%
Attrezzature turismo	7,5%
Mobili e arredi	7,5%
Attrezzature acquedotto	7,5%
Macchine d'ufficio elettroniche	10%
Attrezzatura farmacia	7,5%
Automezzi	10%
Attrezzatura cimitero	7,5%

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, 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.

Terreni e fabbricati

I 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	627.913	925.209	1.553.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	537.338	342.449	879.787
Valore di bilancio	90.575	582.760	673.335
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	51.334	46.888	98.222
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	94.167	114.722	208.889
Ammortamento dell'esercizio	25.539	26.755	52.294
Totale variazioni	(68.372)	(94.589)	(162.961)
Valore di fine esercizio			
Costo	148.657	702.823	851.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.454	214.652	341.106
Valore di bilancio	22.203	488.171	510.374

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 25.438,74, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 22.203,46.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>										
	Software in concessione capitalizzato	-	-	-	1.236	-	-	-	407	829
Totale		-	-	-	1.236	-	-	-	407	829
<i>altre</i>										
	Spese manutenzione beni di terzi	62.154	-	62.154	16.500	-	-	-	-	78.654
	Riparazione /manutenzione rete idrica	340.116	-	340.116	27.863	70.486	-	438.465	-	-
	Manutenzione beni di terzi farmacia	52.436	-	52.436	-	-	-	-	-	52.436
	Manutenzione straordinaria rete idr	161.254	-	161.254	-	-	69.536	91.718	-	-
	Manutenzioni Monteruzzo	11.953	-	11.953	4.785	-	-	-	-	16.738
	F.do amm. manutenz. beni terzi farmacia	-	-	-	-	52.436-	-	-	-	52.436-
	F.do amm. spese manutenz. beni terzi	-	-	-	-	55.654-	-	-	5.700	61.354-
	F.do amm. altri beni immateriali	-	-	537.338-	-	-	119.107-	436.016-	17.785	-

F.do amm. manutenzioni Monteruzzo	-	-	-	-	11.017-	-	-	1.646	12.663-
--------------------------------------	---	---	---	---	---------	---	---	-------	---------

Totale	627.913	-	90.575	49.148	48.621-	49.571-	94.167	25.131	22.203-
---------------	----------------	----------	---------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 702.822,63; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 214.651,20.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>terreni e fabbricati</i>										
	Fabbricati strumentali	424.548	-	424.548	32.690	-	-	-	-	457.238
	F.do ammort. fabbricati strumentali	-	-	6.368-	-	-	-	-	6.613	12.981-
	Arrotondamento									1-
Totale		424.548	-	418.180	32.690	-	-	-	6.613	444.256
<i>impianti e macchinario</i>										
	Impianti Acquedotto <pozzi>	181.426	-	181.426	1.658	-	-	183.084	-	-
	Altri impianti e macchinari	27.398	-	27.398	-	-	-	-	-	27.398
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	-	-	162.195-	-	152.410-	11.144	20.929-
	Arrotondamento									1-
Totale		208.824	-	208.824	1.658	162.195-	-	30.674	11.144	6.468
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>										
	Misuratori acquedotto	33.867	-	33.867	317	-	-	34.184	-	-
	Attrezzature turismo	24.438	-	24.438	10.620	-	-	-	-	35.058
	F.do amm. attrezzature turismo	-	-	48.467-	-	-	31.656-	-	2.231	19.042-
Totale		58.305	-	9.838	10.937	-	31.656-	34.184	2.231	16.016
<i>altri beni</i>										
	Mobili e arredi	100.022	-	100.022	268	-	-	-	-	100.290
	Attrezzature acquedotto	2.923	-	2.923	-	-	-	2.923	-	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	62.541	-	62.541	175	-	-	-	-	62.716

Attrezzatura farmacia	18.606	-	18.606	1.160	-	-	-	-	19.766
Automezzi	5.357	-	5.357	-	-	-	5.357	-	-
Attrezzature cimitero	358	-	358	-	-	-	-	-	358
F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-	95.724-	-	-	2.908	98.632-
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-	53.125-	-	-	2.457	55.582-
F.do ammortamento automezzi	-	-	2.143-	-	-	-	2.143-	-	-
F.do amm. attrezzature farmacia	-	-	-	-	5.725-	-	-	1.401	7.126-
F.do amm. attrezzature cimitero	-	-	-	-	358-	-	-	-	358-
Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	285.471-	-	-	285.471-	-	-	-
Totale	189.807	-	97.807-	1.603	154.932-	285.471-	6.137	6.766	21.432
<i>immobilizzazioni in corso e acconti</i>									
Impianti acquedotto in costruzione	43.726	-	43.726	-	-	-	43.726	-	-
Totale	43.726	-	43.726	-	-	-	43.726	-	-

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.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo. Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
	Rimanenze contatori acquedotto	2.630	2.873	-	-	5.503	-	2.630-	100-
	Totale	2.630	2.873	-	-	5.503	-	2.630-	
<i>prodotti finiti e merci</i>									
	Rimanenze merci farmacia	146.663	305.688	-	-	293.805	158.546	11.883	8
	Totale	146.663	305.688	-	-	293.805	158.546	11.883	

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 19.199,89.

Per i crediti 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 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 scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	323.438	440.282	-	-	615.935	147.785	175.653-	54-

Note credito da emettere a clienti terzi	2.907-	2.907	-	-	750	750-	2.157	74-
Clients terzi Italia	223.894	3.612.146	-	-	3.566.261	269.779	45.885	20
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	22.094-	21.419	-	-	2.174	2.849-	19.245	87-
Arrotondamento	-					1	1	
Totale	522.331	4.076.754	-	-	4.185.120	413.966	108.365-	
<i>crediti tributari</i>								
IVA su acquisti split payment	-	241.864	-	-	241.864	-	-	-
Erario c /liquidazione Iva	18.088	-	-	18.088	-	-	18.088-	100-
Erario c/ritenute subite condomini	275	30	-	-	305	-	275-	100-
Ritenute subite su interessi attivi	-	1	-	-	1	-	-	-
Ritenute ristruttur edilizia	-	10	-	-	10	-	-	-
Crediti rimborso IRAP	-	3.867	-	-	3.867	-	-	-
Totale	18.363	245.772	-	18.088	246.047	-	18.363-	
<i>verso altri</i>								
Acconti società cessionaria	-	217.181	-	-	217.181	-	-	-
Depositi cauzionali vari	1.970	250	-	-	250	1.970	-	-
Alfa c/cessione	-	217.181	-	-	217.181	-	-	-
A.S.L. ricette da incassare	46.353	1.055.352	-	-	1.059.499	42.206	4.147-	9-
F.do svalutazione crediti civilistico	-	-	-	-	16.352	16.352-	16.352-	-
Totale	48.323	1.489.964	-	-	1.510.463	27.824	20.499-	

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	538.683	(124.717)	413.966	413.966	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.171	(26.171)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.971	(4.147)	27.824	25.855	1.969
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	596.825	(155.035)	441.790	439.821	1.969

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>depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	148.911	6.557.723	-	-	6.463.187	243.447	94.536	63
	Posta c/c	92.208	299.939	-	-	199.582	192.565	100.357	109
	Totale	241.119	6.857.662	-	-	6.662.769	436.012	194.893	
<i>danaro e valori in cassa</i>									
	Cassa farmacia	9.484	1.367.816	-	-	1.372.258	5.042	4.442-	47-
	Cassa COS	960	291.540	-	-	291.876	624	336-	35-
	Totale	10.444	1.659.356	-	-	1.664.134	5.666	4.778-	

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 crediti riconducibili a costi di competenza di esercizi successivi, i quali però hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria e sono stati pertanto rilevati in contabilità per il loro intero ammontare nell'esercizio corrente;
- *Ratei attivi*, quali crediti relativi a ricavi di competenza dell'esercizio che si chiude e di esercizi successivi, che avranno però la loro manifestazione finanziaria solamente in esercizi successivi.

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	50.380	80.300	-	-	88.449	42.231	8.149-	16-
	Risconti attivi	8.339	14.027	-	-	17.329	5.037	3.302-	40-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	58.719	94.327	-	-	105.778	47.269	11.450-	

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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	-	-
	Totale	88.373	-	-	-	-	88.373	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	8.234	784	-	-	-	9.018	784	10
	Totale	8.234	784	-	-	-	9.018	784	
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Riserva straordinaria	58.549	-	-	-	-	58.549	-	-
	Totale	58.549	-	-	-	-	58.549	-	
<i>Varie altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	-	-	-	-	-	1	1	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	41.399	14.897	-	-	-	56.296	14.897	36
	Totale	41.399	14.897	-	-	-	56.296	14.897	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	15.681	57.005	-	-	15.681	57.005	41.324	264
	Totale	15.681	57.005	-	-	15.681	57.005	41.324	

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		
Capitale	88.373	-	-	-		88.373
Riserva legale	8.234	-	784			9.018
Altre riserve						
Riserva straordinaria	58.549	-	-			58.549
Varie altre riserve	-	-	1			1
Totale altre riserve	58.549	-	1			58.547
Utili (perdite) portati a nuovo	41.399	-	14.896			56.296
Utile (perdita) dell'esercizio	15.681	(15.681)	-		57.005	57.005
Totale patrimonio netto	212.236	(15.681)	15.681		57.005	269.239

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	88.373	Capitale		-		-
Riserva legale	9.018	Utili	A;B	9.018		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	58.549	Utili	A;B;C	58.549		-
Varie altre riserve	1			-		-
Totale altre riserve	58.547	Utili	A;B;C	58.550		-
Utili portati a nuovo	56.296	Utili	A;B;C	56.296		56.500
Totale	212.236			123.863		56.500
Quota non distribuibile				9.018		
Residua quota distribuibile				114.845		

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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>per imposte, anche differite</i>									
	Fondo imposte differite IRES	-	6.621	-	-	-	6.621	6.621	-
	Totale	-	6.621	-	-	-	6.621	6.621	

<i>altri</i>									
	Fondo TETA	113.213	48.511	-	-	4.226	157.498	44.285	39
	Totale	113.213	48.511	-	-	4.226	157.498	44.285	

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 imposte differite IRES	6.621
	Fondo TETA	157.498
	Totale	164.119

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.	195.375	24.501	36.620	183.256
	Totale	195.375	24.501	36.620	183.256

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 verso banche</i>									
	Mutui ipotecari bancari	248.872	-	-	-	19.963	228.909	19.963-	8-
	Totale	248.872	-	-	-	19.963	228.909	19.963-	

<i>acconti</i>									
	A.S.L. anticipo ricette	23.910	46.695	-	-	46.046	24.559	649	3
	Totale	23.910	46.695	-	-	46.046	24.559	649	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	206.431	45.922	-	-	206.431	45.922	160.509-	78-
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	518-	518	-	-	1.064	1.064-	546-	105
	Fornitori terzi Italia	323.894	4.069.918	-	-	4.105.185	288.627	35.267-	11-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	529.807	4.116.358	-	-	4.312.680	333.484	196.323-	
<i>debiti tributari</i>									
	IVA su vendite split payment	579	242.161	-	-	242.161	579	-	-
	Erario c /liquidazione Iva	-	319.051	18.088-	-	274.298	26.665	26.665	-
	IVA art.17ter DPR633/72(split transit.)	41.215	75.131	-	-	116.346	-	41.215-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	5.043	119.378	-	-	118.223	6.198	1.155	23
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	-	5.986	-	-	5.861	125	125	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	146	1.368	-	-	1.423	91	55-	38-
	Erario c/IRES	-	8.454	-	-	-	8.454	8.454	-
	Erario c/IRAP	250	2.053	-	-	254	2.049	1.799	720
	Totale	47.233	773.582	18.088-	-	758.566	44.161	3.072-	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	2.747	45.019	-	-	45.260	2.506	241-	9-
	INPDAP	11.944	177.447	-	-	177.683	11.708	236-	2-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	60	1.572	-	-	1.560	72	12	20
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	14.751	224.038	-	-	224.503	14.285	466-	
<i>altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	6.503	-	-	-	-	6.503	-	-
	Debiti diversi	-	33.887	-	-	33.887	-	-	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	412	2.994	-	-	2.984	422	10	2

Mensa autonavetta c /Comune Castiglione O	11.801	158.475	-	-	165.990	4.286	7.515-	64-
Personale c /retribuzioni	-	597.999	-	-	597.999	-	-	-
Partite sospese comune di Castiglione O.	214.590	280.539	-	-	257.494	237.635	23.045	11
Totale	233.306	1.073.894	-	-	1.058.354	248.846	15.540	

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
Debiti verso banche	248.872	(19.963)	228.909	21.163	207.746	81.318
Acconti	23.910	649	24.559	24.559	-	-
Debiti verso fornitori	529.807	(196.323)	333.484	333.484	-	-
Debiti tributari	47.233	(3.072)	44.161	44.161	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.751	(466)	14.285	14.285	-	-
Altri debiti	233.305	15.541	248.846	4.709	244.137	-
Totale debiti	1.097.879	(203.634)	894.245	442.361	451.883	81.318

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

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 sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e 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		
Ammontare	81.318	228.909	228.909	665.336	894.245

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	228.909	228.909	-	228.909
Acconti	-	-	24.559	24.559

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	333.484	333.484
Debiti tributari	-	-	44.161	44.161
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	14.285	14.285
Altri debiti	-	-	248.846	248.846
Totale debiti	228.909	228.909	665.335	894.245

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:

- *Risconti passivi*, quali debiti riconducibili a ricavi di competenza di esercizi successivi, i quali però hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria e sono stati pertanto rilevati in contabilità per il loro intero ammontare nell'esercizio corrente;
- *Ratei passivi*, quali debiti relativi a costi di competenza dell'esercizio che si chiude e di esercizi successivi, che avranno però la loro manifestazione finanziaria solamente in esercizi successivi..

Nel seguente prospetto e' 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	46.187	48.625	-	-	69.081	25.731	20.456-	44-
	Partite passive diverse	59.827	85.235	-	-	86.545	58.517	1.310-	2-
	Corrispettivi da ventilare	5.018	8.682	-	-	9.151	4.549	469-	9-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	111.032	142.542	-	-	164.777	88.798	22.234-	

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	14.028
Altri	1.085
Totale	15.113

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Plusvalenza cessione ramo acquedotto	34.487	Straordinaria

La plusvalenza riguarda la *-cessione del ramo acquedotto-*, avvenuta in data 29/09/2018 (come già descritta in premessa), con -effetto- il 01/10/2018 e calcolata come segue:

Corrispettivo valore di subentro acquedotto	ATO	Euro	215.146,85
Residuo da ammortizzare cespiti acquedotto		<u>Euro</u>	<u>205.673,16-</u>
Plusvalenza cessione cespiti acquedotto		Euro	9.473,69
Lavori di adeguamento rete idrica 01/01/2018 - 30/09/2018		Euro	23.058,63
Sostituzione contatori 01/01/2018 - 30/09/2018		Euro	878,75
Impianti acquedotto 01/01/2018 - 30/09/2018		<u>Euro</u>	<u>1.075,87</u>
TOTALE PLUSVALENZA cessione ramo acquedotto		Euro	34.486,94

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

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	2019	2020	2021	2022
IRES	24%	24%	24%	24%

La realizzazione di una *-plusvalenza fiscale rateizzabile -* a seguito della cessione del ramo acquedotto nel corso del 2018- ha determinato una differenza temporanea positiva tra reddito civilistico ed imponibile fiscale ed è stato quindi necessario rilevare tale differenza tramite lo stanziamento di un "fondo imposte differite IRES".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	6.621
Differenze temporanee nette	(6.621)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	6.621
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	6.621

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

In particolare si segnala che la società CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL partecipata da un ente pubblico (Comune di Castiglione Olona), ha rispettato gli obblighi previsti dal D. Lgs. n. 175/2016 -Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, entrato in vigore il 23/09/2016. In particolare:

- Divieto di sottoscrivere aumenti di capitale sociale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito e rilasciare garanzie a favore di società partecipate che hanno conseguito per tre esercizi consecutivi perdite di esercizio;
- Adeguata motivazione nella delibera assembleare della nomina del Consiglio di Amministrazione e numero massimo di consiglieri nelle società a controllo pubblico;
- Entità massima dei compensi agli amministratori di società a controllo pubblico;
- Divieti di percezione di compensi da parte del Sindaco e Assessori, se nominati membri dell'Organo Amministrativo di società partecipate;
- Divieto di nomina di amministratore che nei anni precedenti, ricoprendo cariche analoghe, ha chiuso in perdita per 3 esercizi consecutivi;
- Divieto di nomina di amministratore per i dipendenti delle amministrazioni pubbliche controllanti e vigilanti ed obbligo per i dipendenti della società controllante di riversare i relativi compensi alla società di appartenenza;
- Limiti dei compensi ai componenti di comitati con funzioni consultive o di proposta;
- Riduzione compensi o revoca degli amministratori per gli organismi che nei tre esercizi precedenti hanno conseguito una perdita;
- Adeguamento statuti societari;
- Reclutamento del personale.

Inoltre la stessa CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL, ha adempiuto alle disposizioni di Legge, se e in quanto dovute, relativamente agli obblighi di:

- Adozione di un regolamento per l'acquisizione di beni e servizi;
 - Adozione delle misure ed i modelli previsti dal Regolamento UE n. 279/2016 in materia di Privacy;
 - Adozione di un modello di prevenzione dei reati ai sensi del D. Lgs. n. 231/2000 e successivi;
- Risulta in corso di definizione ed approntamento:
- Effettuazione dell'adeguamento degli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza secondo le linee guida dell'ANAC.

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
Totale Dipendenti	11

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	17.975

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	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.000

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 31/12/18

	anno			anno		
	compet.	imponibile	totale	compet.	imponibile	totale
CREDITI ORDINARI						
(GIÀ FATTURATI)						
NOLEGGIO						
HARDWARE 2011	2011	€ 2.000,00	€ 2.420,00			
ALLACC. ORTI PER ANZIANI	2012	€ 151,88	€ 183,77			

CANONE HARDWARE 2012	2012	€	2.000,00	€	2.420,00	DEBITI ORDINARI					
S . D O MONITORAGGIO RETE IDR	2006	€	14.159,47	€	17.132,96	FORZA MOTRICE 2008	2008	€	8.385,37	€	8.385,37
SOST.POMPA BACINO PENSILE	2012	€	6.521,00	€	7.890,41	1% BOLLET. ACQ 2015	2015	€	3.092,85	€	3.092,85
RUBINETTI ORTI	2013	€	917,59	€	1.110,28	CONVENZ. CENTRO CONG 15	2015	€	4.958,76	€	4.958,76
ATTIVAZ. ARTE E DEGUSTAZ	2013	€	159,96	€	193,55	15% INCASSI TURISMO 15	2015	€	689,70	€	689,70
POMPA POZZO 17	2013	€	2.010,00	€	2.432,10	1% BOLLET. ACQ 2016	2016	€	2.918,65	€	2.918,65
POMPA POZZO 17	2013	€	4.983,10	€	6.029,55	CONVENZ. CENTRO CONG 16	2016	€	4.958,76	€	4.958,76
RUBINETTI CENTRO STORICO	2013	€	60,00	€	72,60	1% BOLLET. ACQ 2017	2017	€	3.558,64	€	3.558,64
NUOVI TRATTI RETE	2007	€	54.657,70	€	66.135,82	CONVENZ. CENTRO CONG 17	2017	€	78,21	€	78,21
LAVORI C/COMUNE (4625)	2008	€	2.757,02	€	3.335,99	1% BOLLET. ACQ 2018	2018	€	2.425,21	€	2.425,21
STORNO A048	2007	-€	54.657,70	-€	66.135,82	CONVENZ. CENTRO CONG 18	2018	€	-		
HARDWARE 2013	2013	€	2.000,00	€	2.440,00						
INTERVENTI RETE	2008	€	10.931,54	€	13.336,48						
3% MENSA AUTON 2015	2015	€	965,41	€	965,41	TOTALE DEBITI ORDINARI		€	31.066,15	€	31.066,15
3 % S U AUTONAVETTA 2016	2016	€	110,04	€	110,04						
CONVENZIONE CIM 2017	2017	€	24.894,06	€	24.894,06						
FARMACI X ASILO NIDO	2018	€	277,19	€	277,19	FOGNATURA DEPURAZ.					
3% SU MENSA E AUTON.2017	2017	€	110,46	€	110,46	SEM.II 2007	2007	€	60.915,72	€	60.915,72
						SEM I ' 08	2008	€	65.672,52	€	65.672,52
						SEM. II 2017	2017	€	102.405,38	€	102.405,38
						19/09/18 ACCONTO	2018	-€	20.000,00	-€	20.000,00
						SEM I 18	2018	€	68.717,92	€	68.717,92
TOTALE CREDITI FATTURATI		€	75.008,72	€	85.354,85	16 / 10 /18 ACCONTO	2018	-€	65.000,00	-€	65.000,00
BOLLETTE ACQUEDOTTO											
BOL.ACQ I'2015	2015	€	4.429,96	€	4.429,96						
BOL. ACQ II 2015	2015	€	3.400,69	€	3.400,69						
BOLL.I 2016	2016	€	4.172,23	€	4.172,23						
BOLL II 2016	2016	€	5.680,77	€	5.680,77						
BOLL I 17	2017	€	1.878,08	€	1.878,08						

BOLL II 2017	2017	€	5.974,37	€	5.974,37		
BOLL I 18	2018	€	7.877,40	€	7.877,40		
TOTALE BOLLETTE ACQUEDOTTO		€	33.413,50	€	33.413,50	TOTALE FOGN/DEP.	€ 212.711,54 € 212.711,54
CREDITI DA FATTURARE							
CONVENZIONE CIMITERO 2018	2018	€	25.093,21	€	25.093,21		
3 % S U AUTONAVETTA							
2018	2018	€	82,32	€	82,32		
TOTALE CREDITI DA FATTURARE		€	25.175,53	€	25.175,53		
TOTALE GENERALE		€	133.597,75	€	143.943,88	TOTALE GENERALE	€ 243.777,69 € 243.777,69
SALDO DARE /AVERE		-€	110.179,94	IVA ESCLUSA			

SCHEMA DI RICONCILIAZIONE CONTABILE

CREDITI	Imponibile	TOTALE (IVA compresa)
CREDITI v/Comune in bilancio 08C0001	75.008,72	85.354,85
fatture da emettere in bilancio 0906	25.175,53	25.175,53
bollette elettroniche acquedotto	33.413,50	33.413,50
TOTALE CREDITI a quadratura	133.597,75	143.943,88
debiti v/Comune in bilancio 3410	237.634,56	237.634,56
fatture da ricevere in bilancio 2801	6.143,13	6.143,13
TOTALE DEBITI a quadratura	243.777,69	243.777,69

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 2018 del Comune è prevista entro il 30/04/2019.

RIEPILOGO COSTI E RICAVI COMUNE AL 31/12/18

RICAVI SERVIZIO GENERALE

3% BUS/AUTONAVETTA/MENSA	€	82,32
TOTALE	€	82,32

RICAVI CIMITERO

CONVENZIONE CIMITERO	€	25.093,21
TOTALE	€	25.093,21

RICAVI ACQUEDOTTO

BOLL.ACQUEDOTTO COMUNE	€	7.877,40
TOTALE	€	7.877,40

TOTALE RICAVI 2018 € **33.052,93**

COSTI ACQUEDOTTO

FOGNATURA E DEPURAZIONE I e II TRIM 2016	€	68.717,92
1% SU BOLLETTAZIONE	€	2.425,21
TOTALE	€	71.143,13

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

COSTI TURISMO

CONVENZIONE CENTRO CONGRESSI 2016	€	-
TOTALE	€	-
TOTALE COSTI 2018	€	71.772,40

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 57.004,62:

- ü Euro 2.850,23 alla riserva legale;
- ü Euro 54.154,39 a nuovo..

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

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

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

Castiglione Olona (VA), 28/03/2019

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Sede legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione: 02481220123
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI VARESE n. 261120
Capitale Sociale sottoscritto € 88.373,00 Interamente versato
Partita IVA: 02481220123

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2018

Art. 2435-bis c.c.

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

Informativa sulla società

La Castiglione Olona Servizi, presenta un capitale sociale di €88.373,02, un totale patrimonio netto totale pari ad €269.241,76, di cui incremento 2018 per conseguimento di utile per €57.004,62.

La Società, nel corso dell'esercizio, ha svolto la propria attività nel rispetto dell'oggetto sociale, proseguendo la gestione dei *servizi cimiteriali, della rete idrica e del Centro Congressi Castello di Monteruzzo*, nel pieno rispetto delle Convenzioni.

Prosegue inoltre l'attività della *Farmacia Comunale* che ha confermato come l'ampliamento del proprio orario di apertura (ad orario continuato), sia senza dubbio profittevole. L'anno 2018 si è concluso con una ulteriore riduzione dei costi della produzione rispetto all'anno precedente, con riguardo in particolare ai costi per il personale. Si rileva infine una riduzione dei ricavi per circa 141.545,00, riduzione imputabile anche al mancato introito degli importi relativi all'ultimo trimestre della bollettazione, essendo intervenuta nel frattempo la cessione del ramo idrico, con effetto dal 01/10/2018. Fino alla cessione del ramo d'azienda relativo al servizio idrico alla società ALFA Srl, la società ha proseguito nell'attività di ordinaria manutenzione degli impianti idrici.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione. Tre sono principalmente i fatti che questo amministratore ritiene di particolare rilevanza per l'esercizio 2018. Innanzitutto *l'avvenuta rimozione della copertura in eternit* dell'immobile di proprietà e meglio noto come Special Guest. Alla rimozione ha fatto seguito la posa di nuova copertura secondo le indicazioni fornite dalla Commissione paesaggio del Comune di Castiglione Olona.

Nel mese di luglio è invece stato effettuato *l'intervento di posa della pavimentazione relativa la viale centrale del cimitero* cittadino nell'ambito degli interventi volti all'abbattimento delle barriere architettoniche del cimitero stesso, al fine di consentire a cittadini diversamente abili di poter raggiungere ogni parte della struttura. Prima di tale intervento la pavimentazione in ghiaia impediva di fatto l'accesso a sedie a rotelle e persone con difficoltà motorie.

Da ultimo in data 29.09.2018, con atto del notaio Sironi (Repertorio n. 16300 Raccolta n. 9763), è stato ceduto il -ramo di azienda acquedotto- alla società ALFA Srl. Lo stesso era costituito dal complesso delle attività idriche e diritti necessari per il suo funzionamento, i contratti aziendali relativi alle utenze elettriche dei pozzi, i rapporti di lavoro di un dipendente appositamente dedicato al servizio idrico, Giuseppe Lovisi. Il corrispettivo è stato convenuto in complessivi Euro 217.180,91 (duecentodiciassettemila centoottanta virgola novantuno), pari al valore di subentro determinato dall'ATO in euro 215.146,85 (duecentoquindicimila centoquarantasei virgola ottantacinque) più il valore di magazzino pari ad euro 2.034,06 (duemilatrentaquattro virgola zero sei). Detto corrispettivo è stato corrisposto in unica soluzione mediante bonifico bancario disposto in data 28 settembre 2018 tramite Banca Popolare di Sondrio di Varese, Agenzia n.2, TRN/CRO 011TG18650911450. Nell'attività di riscontro del valore di subentro è stata accertata da parte di ATO la coerenza tra i dati contabili delle opere del settore idrico ed il libro cespiti; la corrispondenza, a campione, tra le fatture passive relative alle opere del settore idrico ricevute dalla società con quelle riscontrate come effettivamente residue nel libro cespiti e nei conti della società al 31/12/2017, nonché la coerenza della stratificazione delle stesse nell'ambito dell'intero periodo di osservazione ai fini del calcolo del valore di subentro fino al 31/12/2017. E' stata accertata da ATO VARESE la correttezza dei saldi residui delle opere del settore idrico, calcolati al netto delle contribuzioni delle opere stesse. Il dipendente Lovisi ha richiesto la liquidazione del trattamento di fine rapporto, liquidazione effettuata nel mese di novembre.

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 2018	%	Esercizio 2017	%	Vari- assoluta	Vari- %.
CAPITALE CIRCOLANTE	1.087.314	67,97 %	459.575	40,57 %	627.739	136,59 %
Liquidità immediate	441.678	27,61 %	251.563	22,21 %	190.115	75,57 %
Disponibilità liquide	441.678	27,61 %	251.563	22,21 %	190.115	75,57 %
Liquidità differite	487.090	30,45 %	58.719	5,18 %	428.371	729,53 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	439.821	27,49 %			439.821	
Crediti immobilizzati a breve termine						

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	47.269	2,95 %	58.719	5,18 %	(11.450)	(19,50) %
Rimanenze	158.546	9,91 %	149.293	13,18 %	9.253	6,20 %
IMMOBILIZZAZIONI	512.345	32,03 %	673.334	59,43 %	(160.989)	(23,91) %
Immobilizzazioni immateriali	22.204	1,39 %	90.575	7,99 %	(68.371)	(75,49) %
Immobilizzazioni materiali	488.172	30,52 %	582.759	51,44 %	(94.587)	(16,23) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.969	0,12 %			1.969	
TOTALE IMPIEGHI	1.599.659	100,00 %	1.132.909	100,00 %	466.750	41,20 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.330.417	83,17 %	419.620	66,41 %	910.797	217,05 %
Passività correnti	531.159	33,20 %	111.032	17,57 %	420.127	378,38 %
Debiti a breve termine	442.361	27,65 %			442.361	
Ratei e risconti passivi	88.798	5,55 %	111.032	17,57 %	(22.234)	(20,02) %
Passività consolidate	799.258	49,96 %	308.588	48,84 %	490.670	159,00 %
Debiti a m/l termine	451.883	28,25 %			451.883	
Fondi per rischi e oneri	164.119	10,26 %	113.213	17,92 %	50.906	44,96 %
TFR	183.256	11,46 %	195.375	30,92 %	(12.119)	(6,20) %
CAPITALE PROPRIO	269.242	16,83 %	212.236	33,59 %	57.006	26,86 %
Capitale sociale	88.373	5,52 %	88.373	13,99 %		
Riserve	67.568	4,22 %	66.783	10,57 %	785	1,18 %
Utili (perdite) portati a nuovo	56.296	3,52 %	41.399	6,55 %	14.897	35,98 %
Utile (perdita) dell'esercizio	57.005	3,56 %	15.681	2,48 %	41.324	263,53 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	1.599.659	100,00 %	631.856	100,00 %	967.803	153,17 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	52,75 %	31,52 %	67,35 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	21,97 %	24,95 %	(11,94) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO	7,15 %	7,15 %	
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,85 %	1,17 %	(27,35) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	16,83 %	12,27 %	37,16 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,73 %	0,73 %	
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C) Attivo circolante - C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	204,71 %	951,44 %	(78,48) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]	(241.134,00)	(461.098,00)	47,70 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,53	0,32	65,62 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	558.124,00	(152.510,00)	465,96 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	2,09	0,77	171,43 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette.			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	556.155,00	348.543,00	59,57 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	397.609,00	199.250,00	99,55 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	174,86 %	279,45 %	(37,43) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.108.604	100,00 %	2.284.633	100,00 %	(176.029)	(7,70) %
- Consumi di materie prime	1.194.144	56,63 %	1.291.894	56,55 %	(97.750)	(7,57) %
- Spese generali	350.512	16,62 %	381.999	16,72 %	(31.487)	(8,24) %
VALORE AGGIUNTO	563.948	26,75 %	610.740	26,73 %	(46.792)	(7,66) %
- Altri ricavi	51.599	2,45 %	46.083	2,02 %	5.516	11,97 %
- Costo del personale	380.372	18,04 %	387.413	16,96 %	(7.041)	(1,82) %
- Accantonamenti	44.284	2,10 %	93.206	4,08 %	(48.922)	(52,49) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	87.693	4,16 %	84.038	3,68 %	3.655	4,35 %
- Ammortamenti e svalutazioni	54.468	2,58 %	59.864	2,62 %	(5.396)	(9,01) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	33.225	1,58 %	24.174	1,06 %	9.051	37,44 %
+ Altri ricavi	51.599	2,45 %	46.083	2,02 %	5.516	11,97 %
- Oneri diversi di gestione	21.631	1,03 %	27.724	1,21 %	(6.093)	(21,98) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	63.193	3,00 %	42.533	1,86 %	20.660	48,57 %
+ Proventi finanziari	2.209	0,10 %	179	0,01 %	2.030	1.134,08 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	65.402	3,10 %	42.712	1,87 %	22.690	53,12 %
+ Oneri finanziari	(15.113)	(0,72) %	(16.310)	(0,71) %	1.197	7,34 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	50.289	2,38 %	26.402	1,16 %	23.887	90,47 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	34.487	1,64 %			34.487	
REDDITO ANTE IMPOSTE	84.776	4,02 %	26.402	1,16 %	58.374	221,10 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	27.771	1,32 %	10.724	0,47 %	17.047	158,96 %
REDDITO NETTO	57.005	2,70 %	15.678	0,69 %	41.327	263,60 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	21,17 %	7,39 %	186,47 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,08 %	1,40 %	48,57 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,07 %	1,90 %	61,58 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	3,95 %	2,46 %	60,57 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	65.404,00	42.712,00	53,13 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	99.889,00	42.715,00	133,85 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Indicatori di rischio di crisi aziendale

Nella seguente tabella vengono forniti gli indicatori di rischio di crisi aziendale.

INDICATORI DI RISCHIO DI CRISI AZIENDALE			
	2018	2017	2016
La gestione operativa della società è negativa? La COS SRL ha registrato i seguenti valori positivi	€ 2.143.091,00	€ 2.284.636,00	€ 2.059.945,00
Le perdite d'esercizio degli ultimi tre anni hanno eroso il PN? La COS SRL ha registrato nel triennio i seguenti utili d'esercizio	€ 57.004,62	€ 15.680,53	€ 33.051,67
Le relazioni dell'organo di revisione legale evidenziano dubbi sulla continuità aziendale?	Nessun rilievo	Nessun rilievo	Nessun rilievo

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 –sino al 30/09/2018-, 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.

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
Crediti v/Comune di Castiglione Olona	133.598	100.268	33.330

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
Debiti v/Comune di Castiglione Olona	243.778	353.748	109.970-

Quote proprie

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 quote proprie o 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.

La cessione del ramo d'azienda avvenuta all'inizio dell'ultimo trimestre e la cessazione del rapporto di lavoro con il signor Giuseppe Lovisi comporterà inevitabilmente una riorganizzazione del personale con riferimento in particolare del settore cimiteriale e del Centro Congressi Castello di Monteruzzo. Si è già proceduto a variazione contrattuale per la signora Cristina Aldizio, con variazione da CCNL GAS e ACQUA a CCNL

Farmacie Municipalizzate e per la signora Giorgia Santandrea, con variazione da CCNL GAS e ACQUA e CCNL Pompe Funebri. Da ultimo al fine di programmare uno sviluppo del settore cosmetico presso la Farmacia Comunale si è provveduto invece nello scorso mese di novembre ad assumere n. 1 estetista specializzata, con iniziali competenze di commessa /addetta al reparto cosmesi.

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

Castiglione Olona Servizi, 28/03/2019

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

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

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione: 02481220123

Iscritta al R.E.A. n. VA 261120

Capitale Sociale sottoscritto €: 88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Societa' unipersonale

Errore. Non si possono creare oggetti dalla modifica di codici di campo.

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 2018, 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 2018, 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 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 31.12.2018, 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 2018.

Milano, 2 Aprile 2019

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

Società Unipersonale

Verbale dell'assemblea dei soci del 17/04/2019

Il giorno 17/04/2019, alle ore 19:30 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 31/12/2018, a norma dell'art. 2364, comma 1, punto 1), Codice Civile;
- § Distribuzione degli utili ai soci a norma dell'art. 2478-bis del Codice Civile;
- § Conferma Amministratore unico per il triennio 2019-2021 e determinazione compenso per pari periodo.

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 sono altresì presenti il revisore legale Dott. Fabio Russo oltre che assessore al bilancio del Comune di Castiglione Olona , Dott. Luigi Serati;
- 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 il Sindaco Dr Poretti Emanuele, che accetta.

Prende la parola il Presidente ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2018, 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 31/12/2018. 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 31/12/2018 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 57.004,62:

§ Euro 2.850,23 alla riserva legale;

§ Euro 54.154,39 a nuovo.

Il Presidente passa alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno ed espone l'intenzione del socio unico, Comune di Castiglione Olona, di procedere alla distribuzione degli utili maturati nell'esercizio 2018 e negli esercizi precedenti.

Dopo brevi discussioni l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- Di rinviare il punto ad apposita assemblea convocata per il giorno 18.04.2019 ad ore 9.00 presso la sede della società.

Il Presidente passa alla trattazione del terzo punto all'ordine del giorno ed illustra brevemente all'Assemblea i parametri del triennio passato, i risultati ottenuti e le possibilità di sviluppo della Società per gli anni a venire alla luce dei prossimi sviluppi normativi. Il Presidente rammenta come per l'Amministratore Unico il Socio Unico Comune di Castiglione Olona avesse fissato, per ciascun esercizio, in complessivi € 17.916,00 lordi il compenso dell'organo di amministrazione e come la legge finanziaria 2007 abbia disposto "un limite al compenso del singolo amministratore (presidente o componente del Cda) di società partecipate da comuni e province, rapportandolo all'indennità del sindaco dell'ente. Mentre con riferimento al parametro previsto dal Dl 95/2012, il Presidente conferma come la Castiglione Olona Servizi Srl non abbia conseguito nell'anno 2011 e negli anni successivi un fatturato da prestazioni di servizi a favore di amministrazioni pubbliche uguale o superiore al 90% dell'intero fatturato. Prende la parola il Socio Unico che rimarca come in questo triennio passato l'Amministratore abbia ampiamente raggiunto risultati prefissati.

Il socio, verificata l'indisponibilità dei funzionari di area del Comune di Castiglione Olona di ricoprire l'incarico, dovendo procedere alla nomina di amministratore unico e tenuto conto della normativa vigente in materia di determinazione dei Compensi all'organo amministrativo di società partecipate

DELIBERA

- § Di confermare quale amministratore unico per il triennio 2019/2021, sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021, il Dott. Cristiano Giovanni Filieri, nato a Maglie (LE) il 26/11/1975, C.F. FLRCST75S26E815X, che accetta, mantenendo inalterato, sempre per il triennio 2019/2021 il compenso in € 17.916,00 lordi annui con pagamento mensile dello stesso. Inoltre preso atto dei risultati ampiamente positivi raggiunti nell'ultimo triennio, tenuto conto che l'art. 725 L.296/2006 consente la previsione di una indennità di risultato nel caso di produzione di utili e in misura comunque non superiore al doppio del compenso onnicomprensivo, di determinare la stessa in euro 6.000,00/anno al netto di ogni contribuzione.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 21:00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Castiglione Olona, 17/04/2019

Poretti Emanuele, Segretario

Cristiano Giovanni Filieri, Presidente

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

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

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione 02481220123

Iscritta al R.E.A. di CCIAA 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 31/12/2018

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
		Software in concessione capitalizzato	829	-	829	-
		Spese manutenzione beni di terzi	78.654	62.154	16.500	27
		Riparazione/manutenzione rete idrica	-	340.116	(340.116)	(100)
		Manutenzione beni di terzi farmacia	52.437	52.437	-	-
		Manutenzione straordinaria rete idr	-	161.254	(161.254)	(100)
		Manutenzioni Monteruzzo	16.738	11.953	4.785	40
		F.do amm. altri beni immateriali	-	(537.338)	537.338	(100)
		F.do amm. manutenz. beni terzi farmacia	(52.437)	-	(52.437)	-
		F.do amm. spese manutenz. beni terzi	(61.354)	-	(61.354)	-
		F.do amm. manutenzioni Monteruzzo	(12.664)	-	(12.664)	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	22.203	90.575	(68.372)	
1.B.2	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>					
		Fabbricati strumentali	457.238	424.548	32.690	8
		Impianti Acquedotto <pozzi>	-	181.426	(181.426)	(100)
		Altri impianti e macchinari	27.398	27.398	-	-
		Misuratori acquedotto	-	33.867	(33.867)	(100)
		Attrezzature turismo	35.057	24.438	10.619	43
		Mobili e arredi	100.290	100.022	268	-
		Attrezzature acquedotto	-	2.923	(2.923)	(100)
		Macchine d'ufficio elettroniche	62.716	62.541	175	-
		Attrezzatura farmacia	19.766	18.606	1.160	6
		Automezzi	-	5.357	(5.357)	(100)
		Attrezzature cimitero	358	358	-	-
		Impianti acquedotto in costruzione	-	43.726	(43.726)	(100)
		F.do ammort.fabbricati strumentali	(12.982)	(6.368)	(6.614)	104
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(20.930)	-	(20.930)	-
		F.do amm. attrezzature turismo	(19.042)	(48.467)	29.425	(61)
		F.do ammortamento automezzi	-	(2.143)	2.143	(100)
		Fondo ammortamento altri beni materiali	-	(285.471)	285.471	(100)
		F.do ammortamento mobili e arredi	(98.632)	-	(98.632)	-
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(55.582)	-	(55.582)	-
		F.do amm. attrezzature farmacia	(7.126)	-	(7.126)	-
		F.do amm. attrezzature cimitero	(358)	-	(358)	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	488.171	582.760	(94.589)	
1.C.1	<i>RIMANENZE</i>					
		Rimanenze merci farmacia	158.546	146.663	11.883	8
		Rimanenze contatori acquedotto	-	2.630	(2.630)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	158.546	149.293	9.253	
1.C.2	CREDITI					
		Fatture da emettere a clienti terzi	147.785	323.438	(175.653)	(54)
		Note credito da emettere a clienti terzi	(750)	(2.907)	2.157	(74)
		Clienti terzi Italia	269.779	223.894	45.885	20
		Depositi cauzionali vari	1.970	1.970	-	-
		A.S.L. ricette da incassare	42.206	46.353	(4.147)	(9)
		Erario c/liquidazione Iva	-	18.088	(18.088)	(100)
		Erario c/ritenute subite condomini	-	275	(275)	(100)
		Erario c/IRES	-	7.808	(7.808)	(100)
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(2.848)	(5.743)	2.895	(50)
		F.do svalutazione crediti civilistico	(16.352)	(16.352)	-	-
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	441.790	596.825	(155.035)	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE					
		Banca c/c	243.448	148.911	94.537	63
		Posta c/c	192.565	92.208	100.357	109
		Cassa farmacia	5.042	9.484	(4.442)	(47)
		Cassa COS	624	960	(336)	(35)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	441.678	251.563	190.115	
1.D	RATEI E RISCONTI					
		Ratei attivi	42.231	50.380	(8.149)	(16)
		Risconti attivi	5.038	8.339	(3.301)	(40)
		Totale	47.269	58.719	(11.450)	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	Capitale					
		Capitale sociale	88.373	88.373	-	-
		Totale	88.373	88.373	-	
IV -	Riserva legale					
		Riserva legale	9.018	8.234	784	10
		Totale	9.018	8.234	784	
VI -	Altre riserve					
		Riserva straordinaria	58.549	58.549	-	-
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	-	(2)	-
		Totale	58.547	58.549	(2)	
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo					
		Utile portato a nuovo	56.296	41.399	14.897	36
		Totale	56.296	41.399	14.897	
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Utile d'esercizio	57.005	15.681	41.324	264
		Totale	57.005	15.681	41.324	
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI					
		Fondo imposte differite IRES	6.621	-	6.621	-
		Fondo TETA	157.498	113.213	44.285	39
		Totale	164.119	113.213	50.906	
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
		Fondo T.F.R.	183.256	195.375	(12.119)	(6)
		Totale	183.256	195.375	(12.119)	
D)	DEBITI					
		Mutui ipotecari bancari	228.909	248.872	(19.963)	(8)
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	45.922	206.431	(160.509)	(78)
		Note credito da ricevere da	(1.064)	(518)	(546)	105

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		fornit.terzi				
		Fornitori terzi Italia	288.627	323.894	(35.267)	(11)
		Iva su vendite split payment	579	579	-	-
		Iva art.17ter DPR633/72(split transit.)	-	41.215	(41.215)	(100)
		Erario c/liquidazione Iva	26.665	-	26.665	-
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	6.198	5.043	1.155	23
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	125	-	125	-
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	91	146	(55)	(38)
		Erario c/IRES	8.454	-	8.454	-
		Erario c/IRAP	2.049	250	1.799	720
		INPS dipendenti	2.506	2.747	(241)	(9)
		INPDAP	11.708	11.944	(236)	(2)
		Enti previdenziali e assistenziali vari	72	60	12	20
		A.S.L. anticipo ricette	24.559	23.910	649	3
		Depositi cauzionali ricevuti	6.503	6.503	-	-
		Debiti v/fondi previdenza complementare	422	412	10	2
		Mensa autonavetta c/Comune Castiglione O	4.286	11.801	(7.515)	(64)
		Partite sospese comune di Castiglione O.	237.635	214.590	23.045	11
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	894.245	1.097.879	(203.634)	
E)	RATEI E RISCONTI					
		Ratei passivi	25.731	46.187	(20.456)	(44)
		Partite passive diverse	58.517	59.827	(1.310)	(2)
		Corrispettivi da ventilare	4.549	5.018	(469)	(9)
		Arrotondamento	1	-	1	
		Totale	88.798	111.032	(22.234)	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi farmacia	1.619.868	1.590.477	29.391	2
		Vendita merci farmacia	67.863	65.577	2.286	3
		Incassi fognatura/depurazione	68.718	166.303	(97.585)	(59)
		Corrispettivi per attrezzature	-	250	(250)	(100)
		Proventi vari turismo	-	164	(164)	(100)
		Bollette acquedotto e diritto fisso	254.056	358.193	(104.137)	(29)
		Corrispettivi acquedotto	631	685	(54)	(8)
		Corrispettivi turismo	13.455	22.421	(8.966)	(40)
		Canone idrante	78	171	(93)	(54)
		Prestazioni servizi generali	745	861	(116)	(13)
		Prestazioni servizi cimitero	31.590	32.148	(558)	(2)
		Proventi per terremotati	-	1.300	(1.300)	(100)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	2.057.005	2.238.551	(181.546)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Rimborso bolli spedizione	2.716	6.014	(3.298)	(55)
		Rimborsi nuovi allacciamenti	11.565	25.240	(13.675)	(54)
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	3.563	976	2.587	265
		Sopravv attiva non tassabile	-	2.123	(2.123)	(100)
		Vendita rottami contatori	-	208	(208)	(100)
		Altri ricavi e proventi imponibili	33.755	11.521	22.234	193
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	3	(3)	(100)
		Plusv.e altri proventi da eventi straor.	34.487	-	34.487	-
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	86.086	46.086	40.000	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>merci</i>						
		Acquisto acqua	8.491	18.515	(10.024)	(54)
		Acquisti relativi serv cimiteriali	429	-	429	-
		Acquisti merci farmacia	1.104.814	1.081.078	23.736	2
		Spese bollettazione, rimborsi fognatura	89.373	190.946	(101.573)	(53)
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(203)	(255)	52	(20)
		Attrezzatura minuta	470	584	(114)	(20)
		Materiali manutenz.impianti e macchinari	-	254	(254)	(100)
		Carburanti e lubrificanti automezzi	23	50	(27)	(54)
		Totale	1.203.397	1.291.172	(87.775)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Lavorazioni di terzi (att.servizi)	9.011	23.064	(14.053)	(61)
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	14.726	18.364	(3.638)	(20)
		Servizi diversi farmacia	15.617	17.465	(1.848)	(11)
		Spese telefoniche ordinarie	10.291	8.224	2.067	25
		Spese telefoniche radiomobili	785	2.001	(1.216)	(61)
		Servizi telematici	230	375	(145)	(39)
		Forza motrice	98.709	139.059	(40.350)	(29)
		Energia, acqua, gas centro congressi	12.149	92	12.057	13.105
		Energia, acqua, gas farmacia	6.976	5.439	1.537	28
		Pulizia locali	16.300	10.813	5.487	51
		Manutenzione impianti e macchinari	8.430	11.070	(2.640)	(24)
		Manutenzione cimiteri	1.035	589	446	76
		Spese di manutenz.su immobili di terzi	9.681	8.641	1.040	12
		Spese di manutenzione automezzi propri	704	552	152	28
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	11.959	10.936	1.023	9
		Consulenze Tecniche	10.752	13.540	(2.788)	(21)
		Consulenze Legali	98	2.957	(2.859)	(97)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Consulenze servizi farmacia	2.877	5.306	(2.429)	(46)
		Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	510	188	322	171
		Prest occasionali farmacia	589	591	(2)	-
		Contributi previd. co.co.co. afferenti	2.867	4.289	(1.422)	(33)
		Compensi amministratori co.co.co.	17.975	26.806	(8.831)	(33)
		Compensi revisori professionisti	7.000	7.280	(280)	(4)
		Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	2.144	2.947	(803)	(27)
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	1.536	710	826	116
		Spese postali	26	212	(186)	(88)
		Trasf quota comune centro congressi	-	78	(78)	(100)
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	11.676	9.289	2.387	26
		Pulizie e vigilanza	2.400	1.800	600	33
		Servizi smaltimento rifiuti	805	793	12	2
		Costi per conta Alfa da riaddebitare	22.543	-	22.543	-
		Viggi e trasferte dipendenti	2.396	3.072	(676)	(22)
		Ricerca, formazione e addestramento	2.900	2.816	84	3
		Commissioni e spese bancarie	11.954	10.785	1.169	11
		Arrotondamento	(2)	(3)	1	
		Totale	317.649	350.140	(32.491)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni locazione e spese cond. farmacia	29.284	29.082	202	1
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	2.840	1.318	1.522	115
		Canoni	739	1.460	(721)	(49)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	32.863	31.859	1.004	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	261.346	272.797	(11.451)	(4)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	261.347	272.798	(11.451)	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	82.366	80.671	1.695	2
		Premi INAIL	2.280	2.267	13	1
		Arrotondamento	1	(2)	3	
		Totale	84.647	82.936	1.711	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	22.494	20.702	1.792	9
		Fondo est	810	750	60	8
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	23.305	21.453	1.852	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	11.073	10.228	845	8
		Totale	11.073	10.228	845	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm. software in concess.capitalizzato	407	-	407	-
		Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	5.700	-	5.700	-
		Ammortamento sostituzione contatori	1.308	-	1.308	-
		Amm. manutenz. rete idrica	16.476	-	16.476	-
		Ammortamento manutenzioni Monteruzzo	1.647	-	1.647	-
		Ammortamento immobilizz. immateriali	-	23.134	(23.134)	(100)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	25.539	23.135	2.404	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	6.613	-	6.613	-
		Ammortamento macchine e impianti acquad.	8.961	-	8.961	-
		Ammortamento altri impianti e macchinari	993	-	993	-
		Ammortamento attrezzatura turismo	2.231	-	2.231	-
		Ammortamento attrezzatura farmacia	1.401	-	1.401	-
		Ammortamento mobili e arredi	2.908	-	2.908	-
		Ammortamento macchine d'uff.elettroniche	2.457	-	2.457	-
		Ammortamento attrezzature acquadotto	1.190	-	1.190	-
		Amm.ti ordinari altri beni materiali	-	33.698	(33.698)	(100)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	26.755	33.699	(6.944)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	2.174	3.032	(858)	(28)
		Totale	2.174	3.032	(858)	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali merci farmacia	(158.546)	(146.663)	(11.883)	8
		Rimanenze finali cont. acquadotto	-	(2.630)	2.630	(100)
		Rimanenze iniziali merci farmacia	146.663	147.142	(479)	-
		Rimanenze iniziali merci acquadotto	2.630	2.873	(243)	(8)
		Totale	(9.253)	722	(9.975)	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento TETA	44.284	93.206	(48.922)	(52)
		Totale	44.284	93.206	(48.922)	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Differenza di arrotondamento all' EURO	2	-	2	-
		Valori bollati	506	743	(237)	(32)
		IMU	2.462	2.495	(33)	(1)
		Diritti camerali e segreteria	478	844	(366)	(43)
		Imposta di registro e concess. govern.	756	940	(184)	(20)
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	1.309	1.167	142	12
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	1.639	7.362	(5.723)	(78)
		Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	-	3	(3)	(100)
		Contributi associativi	2.900	2.900	-	-
		Cancelleria varia	4.951	4.342	609	14
		Arrotondamenti passivi diversi	141	36	105	292
		Costi/servizi diversi special guest	1.125	1.848	(723)	(39)
		Erogaz.liberali deducibili art.100	2.524	1.485	1.039	70
		Trasferimento quota Comune Castiglione O	2.425	3.559	(1.134)	(32)
		Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	414	-	414	-
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	21.631	27.725	(6.094)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi e rimborsi spese insol.	2.207	178	2.029	1.140
		Interessi attivi su c/c bancari	2	2	-	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	2.209	179	2.030	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi su mutui	14.028	15.160	(1.132)	(7)
		Interessi passivi su finanzia. di terzi	-	500	(500)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Oneri finanziari diversi	1.085	1.228	(143)	(12)
		Interessi rateazione tasse	-	(578)	578	(100)
		Totale	15.113	16.310	(1.197)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	13.712	5.339	8.373	157
		IRAP corrente	7.438	5.385	2.053	38
		Totale	21.150	10.724	10.426	
	<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES differita di competenza	6.621	-	6.621	-
		Totale	6.621	-	6.621	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	57.005	15.681	41.324	264
		Totale	57.005	15.681	41.324	

Castiglione Olona, 28/03/2019

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico