

MANERBA SERVIZI TURISTICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	MANERBA DEL GARDA
Codice Fiscale	02404810984
Numero Rea	BRESCIA 446505
P.I.	02404810984
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.368	14.316
II - Immobilizzazioni materiali	414.579	433.588
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	422.947	447.904
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.388	10.013
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.444	86.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.016	7.730
Totale crediti	89.460	94.479
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	32.274	49.074
Totale attivo circolante (C)	127.122	153.566
D) Ratei e risconti	7.756	11.095
Totale attivo	557.825	612.565
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.960	3.867
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	63.923	43.149
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.486	21.867
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	120.369	118.883
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.815	34.371
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.802	353.379
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	26.170
Totale debiti	325.802	379.549
E) Ratei e risconti	73.839	79.762
Totale passivo	557.825	612.565

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.080.504	1.010.719
5) altri ricavi e proventi		
altri	185.727	226.640
Totale altri ricavi e proventi	185.727	226.640
Totale valore della produzione	1.266.231	1.237.359
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	473.235	388.791
7) per servizi	352.310	397.205
8) per godimento di beni di terzi	4.612	8.908
9) per il personale		
a) salari e stipendi	256.794	257.018
b) oneri sociali	75.576	66.697
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.165	28.921
c) trattamento di fine rapporto	17.003	2.474
e) altri costi	14.162	26.447
Totale costi per il personale	363.535	352.636
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.896	38.423
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.948	5.948
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.948	32.475
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.896	38.423
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.625	1.601
14) oneri diversi di gestione	28.541	4.802
Totale costi della produzione	1.256.754	1.192.366
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.477	44.993
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	1
Totale proventi diversi dai precedenti	10	1
Totale altri proventi finanziari	10	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.410	8.436
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.410	8.436
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.400)	(8.435)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.077	36.558
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.591	14.691
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.591	14.691
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.486	21.867

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.486	21.867
Imposte sul reddito	5.591	14.691
Interessi passivi/(attivi)	2.400	8.435
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.477	44.993
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.896	38.423
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	29.896	38.423
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	39.373	83.416
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.625	1.601
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(28.326)	30.280
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(27.110)	16.004
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.339	(3.567)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.923)	(6.260)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	16.574	(5.014)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.821)	33.044
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.552	116.460
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.400)	(8.435)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	3.444	2.377
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	1.044	(6.058)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.596	110.402
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.939)	(2.484)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.939)	(2.484)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(50.195)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(15.457)	(14.754)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(15.457)	(64.950)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.800)	42.968
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	46.997	4.661
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.077	1.445
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	49.074	6.106
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	31.400	46.997
Danaro e valori in cassa	874	2.077
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	32.274	49.074
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

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

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

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

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

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

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

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

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

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

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

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

- **Modifiche agli schemi di bilancio**

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

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

- **Riclassificazione dei dati di bilancio**

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Ammortamenti

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

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

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

Rimanenze

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

Crediti

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Debiti

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

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

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.601	1.108.799	-	1.164.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.285	675.211		716.496
Valore di bilancio	14.316	433.588	0	447.904
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	9.769	-	9.769
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	4.830	-	4.830
Ammortamento dell'esercizio	5.948	23.948		29.896
Totale variazioni	(5.948)	(19.009)	-	(24.957)
Valore di fine esercizio				
Costo	55.601	978.205	-	1.033.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.233	563.626		610.859
Valore di bilancio	8.368	414.579	0	422.947

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	55.601	55.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.285	41.285
Valore di bilancio	14.316	14.316
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Ammortamento dell'esercizio	5.948	5.948
Totale variazioni	(5.948)	(5.948)
Valore di fine esercizio		
Costo	55.601	55.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.233	47.233
Valore di bilancio	8.368	8.368

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	502.029	436.710	170.060	1.108.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.094	390.089	169.028	675.211
Valore di bilancio	385.935	46.621	1.032	433.588
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	6.314	3.455	9.769
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	15.101	(10.271)	4.830
Ammortamento dell'esercizio	10.852	2.074	11.022	23.948
Totale variazioni	(10.852)	(10.861)	2.704	(19.009)
Valore di fine esercizio				
Costo	502.029	302.662	173.514	978.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.946	266.902	169.778	563.626
Valore di bilancio	375.083	35.760	3.736	414.579

Operazioni di locazione finanziaria

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(4.230)
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(37)

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria in quanto quello preesistente si è concluso per scadenza naturale dei termini e la società ha provveduto al riscatto del bene oggetto del leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non vengono riportati i dati richiesti dall'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, relative a materie di consumo e merci destinate alla rivendita, comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.388 (€ 10.013 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.807	(4.807)	0
Prodotti finiti e merci	5.206	182	5.388
Totale rimanenze	10.013	(4.625)	5.388

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 89.460 (€ 94.479 nel precedente esercizio). La composizione della voce è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	66.110	0	66.110	0	66.110
Crediti tributari	10.060	0	10.060		10.060
Verso altri	2.274	11.016	13.290	0	13.290
Totale	78.444	11.016	89.460	0	89.460

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.784	28.326	66.110	66.110	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.463	(31.403)	10.060	10.060	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.232	(1.942)	13.290	2.274	11.016	0

	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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	94.479	(5.019)	89.460	78.444	11.016	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	66.110	66.110
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.060	10.060
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.290	13.290
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.460	89.460

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €32.274 (€49.074 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	46.997	(15.597)	31.400
Denaro e altri valori in cassa	2.077	(1.203)	874
Totale disponibilità liquide	49.074	(16.800)	32.274

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €7.756 (€11.095 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.374	(1.462)	912
Risconti attivi	8.721	(1.877)	6.844
Totale ratei e risconti attivi	11.095	(3.339)	7.756

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 120.369 (€ 118.883 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	3.867	0	0	1.093	0	0		4.960
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	43.149	0	0	20.774	0	0		63.923
Totale altre riserve	43.149	0	0	20.774	0	0		63.923
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	21.867	0	0	0	21.867	0	1.486	1.486
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	118.883	0	0	21.867	21.867	0	1.486	120.369

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	CONFERIMENTO SOCI IN FASE COSTITUTIVA	NESSUNA	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	4.960	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	B	4.960	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	63.923	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B,C	63.923	0	0
Totale altre riserve	63.923			63.923	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	118.883			68.883	0	0
Quota non distribuibile				4.960		
Residua quota distribuibile				63.923		

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €37.815 (€34.371 nel precedente esercizio). Durante il corso dell'esercizio, la società ha avuto mediamente n. 9 dipendenti. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.371
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.003
Altre variazioni	(13.559)
Totale variazioni	3.444
Valore di fine esercizio	37.815

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €325.802 (€379.549 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	26.170	-15.457	10.713
Debiti verso fornitori	303.386	-27.110	276.276

Debiti tributari	21.662	-9.119	12.543
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.470	110	10.580
Altri debiti	17.861	-2.171	15.690
Totale	379.549	-53.747	325.802

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	26.170	(15.457)	10.713	10.713	0	0
Debiti verso fornitori	303.386	(27.110)	276.276	276.276	0	0
Debiti tributari	21.662	(9.119)	12.543	12.543	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.470	110	10.580	10.580	0	0
Altri debiti	17.861	(2.171)	15.690	15.690	0	0
Totale debiti	379.549	(53.747)	325.802	325.802	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	10.713	10.713
Debiti verso fornitori	276.276	276.276
Debiti tributari	12.543	12.543
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.580	10.580
Altri debiti	15.690	15.690
Debiti	325.802	325.802

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	325.802	325.802

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non risultano essere stati movimentati nell'esercizio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €73.839 (€79.762 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.292	578	43.870
Risconti passivi	36.470	(6.501)	29.969
Totale ratei e risconti passivi	79.762	(5.923)	73.839

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce 20.

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €1.266.231 (€1.237.359 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad €1.080.504 (€1.010.719 nel precedente esercizio) mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad €185.727 (€226.640 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	0	5.200	5.200
Rimborsi assicurativi	330	1.610	1.940
Sopravvenienze e insussistenze attive	189.493	-46.672	142.821
Contributi in conto capitale (quote)	8.848	-24	8.824
Altri ricavi e proventi	27.969	-1.027	26.942
Totale altri	226.640	-40.913	185.727
Totale altri ricavi e proventi	226.640	-40.913	185.727

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da ammortamenti, noleggi e ormeggi	26.277
Ricavi da centro sociale	30.073
Ricavi gestione illuminazione votiva	18.538
Ricavi gestione spiagge	45.000
Ricavi gestione verde pubblico	144.269
Ricavi utilizzo strutture sportive	9.305
Ricavi per sponsorizzazione	1.177
Ricavi vendita carburante	536.944
Ricavi vendita olio carburante e additivi	606
Ricavi gestione parcheggi	180.908

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi contratti uso scivoli	21.000
Ricavi per servizio di affissione	12.000
Ricavi per allestimento manifestazioni	29.590
Ricavi per fitti attivi	24.817
Totale	1.080.504

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci sono pari ad €473.235 (€388.791 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 352.310 (€ 397.205 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	38	38
Energia elettrica	11.408	338	11.746
Spese di manutenzione e riparazione	25.424	-4.637	20.787
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	125	375	500
Pubblicità	0	535	535
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	16.846	181	17.027
Spese telefoniche	3.392	594	3.986
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	3.751	620	4.371
Assicurazioni	17.024	2.500	19.524
Spese di viaggio e trasferta	0	916	916
Altri	319.235	-46.355	272.880
Totale	397.205	-44.895	352.310

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.612 (€8.908 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	2.500	500	3.000
Canoni di leasing beni mobili	6.408	-4.796	1.612
Totale	8.908	-4.296	4.612

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta pari ad € 363.535 (€ 352.636 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad €29.896 (€38.423 nel precedente esercizio).

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci risulta essere pari ad €4.625 (€1.601 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €28.541 (€ 4.802 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	680	-89	591
ICI/IMU	1.716	0	1.716
Diritti camerali	198	-2	196
Sopravvenienze e insussistenze passive	570	490	1.060
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	766	766
Altri oneri di gestione	1.638	22.574	24.212
Totale	4.802	23.739	28.541

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari ad € 10, relativamente agli interessi attivi maturati sui c/c bancari. Nel corso dell'esercizio ha subito la seguente movimentazione €10 (€1 nel precedente esercizio).

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, relative ai proventi da partecipazione diversi dai dividendi, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	192
Altri	2.218
Totale	2.410

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

Per la società che, sia nel precedente esercizio che in quello attuale, non vede rilevate imposte differite e anticipate è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
IRES	2.746
IRAP	2.845
Totale	5.591

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	7
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	9

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

Non vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso la società non vede movimentate le voci impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €1.486 , se ne propone la seguente destinazione: € 74,30, pari al 5% dell'utile stesso, quale accantonamento a Riserva Legale e i restanti € 1.411,70 quale accantonamento a Riserva Straordinaria.

-

ALTRE INFORMAZIONI: RELAZIONE EX ART. 6 DEL TESTO UNICO IN MATERIA DI SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

-

Ai sensi dell'art. 6, commi 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 ("Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica"):

"2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

1. *Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*
 - a. *regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza comprese quelle in materia di concorrenza sleale nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale* ;
 - b. *un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
 - c. *codici di condotta propri o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.*
 - d. *programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*
2. *Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.*
3. *Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".*

In attuazione di tale disposizione normativa, si rappresenta quanto segue:

I. SPECIFICI PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

In ordine alla tematica in oggetto, si evidenzia che la società Manerba Servizi Turistici S.r.l., utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (*budget* di esercizio e *budget* degli investimenti) mentre, a consuntivo, approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, un Bilancio di Esercizio e prospetti di rendiconto finanziario.

Il Comune di Manerba, nell'ambito del controllo analogo che l'Ente Locale ha sulle proprie società partecipate, ivi compresa la Società, esercita tra l'altro:

- (i) un controllo gestionale;
- (ii) un controllo sulla situazione economico e finanziaria;
- (iii) un controllo sull'efficienza, sull'efficacia e sulla qualità dei servizi pubblici erogati.

In attuazione di quanto appena descritto, la Società, tiene costantemente aggiornato un prospetto della gestione finalizzato a rappresentare sostanzialmente l'andamento economico-patrimoniale nel periodo ricompreso nell'esercizio. Tale prospetto viene analizzato nelle verifiche il Revisore trimestralmente sottopone la Società.

Qualsiasi tipo di investimento avente rilevanza sotto il profilo economico-finanziario è preceduto da uno specifico *business plan* che consente di valutare la sostenibilità dell'investimento e di valutarne la possibile redditività ai fini della copertura dei debiti contratti per gli investimenti, con i proventi derivanti dalla gestione futura. Tale analisi si estende, per un periodo medio-lungo, pari alla vita utile dell'investimento o pari alla durata dell'eventuale concessione, se più breve della vita utile.

Quanto sopra premesso, la Società non esercita attività produttive tali per cui possa ritenersi soggetta a particolari rischi di incremento dei prezzi delle materie prime.

I possibili rischi di credito sono quelli conseguenti ad eventuali ritardi nei pagamenti da parte degli Enti Pubblici e, tra questi, in particolare, da parte del Comune di Manerba, atteso che la Società, in conformità al proprio oggetto sociale e alla normativa vigente in materia, effettua, quale società *in house*, oltre l'ottanta per cento del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati da tale Ente.

Non si riscontrano, allo stato, ritardi negli incassi dei crediti verso il Comune di Manerba tali da far paventare il rischio di crisi aziendale.

I principali rischi finanziari possono essere determinati dall'esposizione creditizia per l'esistenza di finanziamenti contratti, con la precisazione che essi sono in sensibile riduzione rispetto al passato e non si sono manifestate difficoltà o ritardi di pagamento.

Il rischio effettivo massimo per la Società, in qualità di obbligata al pagamento di tali finanziamenti, si manifesta in caso di eventuale insolvenza dell'Ente, al quale non potrebbe porre rimedio con finanze proprie e non sarebbe in grado di onorare, pertanto, il debito effettivo residuo.

La Società, inoltre, non ha effettuato investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detiene; pertanto, non si trova in condizioni di rischio finanziario.

II. REGOLAMENTI INTERNI VOLTI A GARANTIRE LA CONFORMITÀ DELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ ALLE NORME DI TUTELA DELLA CONCORRENZA, COMPRESSE QUELLE IN MATERIA DI CONCORRENZA SLEALE. NONCHÉ ALLE NORME DI TUTELA DELLA PROPRIETÀ INDUSTRIALE O INTELLETTUALE

In ordine alla tematica in oggetto, dall'analisi della complessiva attività svolta dalla Società - quale società *in house* del Comune di Manerba, nell'ambito ed in coerenza con il proprio oggetto sociale - si ricava che oltre l'ottanta per cento del relativo fatturato è effettuato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati da tale Ente e la produzione ulteriore, rispetto a tale limite, riguarda una percentuale residuale non riconducibile al restante venti per cento richiesto dalla normativa in materia. Ciò conduce alla valutazione che non si appalesano rischi per la concorrenza e/o per la tutela della proprietà industriale o intellettuale tali da richiedere precipue regolamentazioni volte a garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza.

In ogni caso, la Società opera nel rispetto della normativa vigente in materia di tutela della concorrenza e di tutela della proprietà intellettuale e si è già dotata di strumenti e/o procedure interne finalizzate, tra l'altro, anche al rispetto di tale normativa.

III. UFFICIO DI CONTROLLO INTERNO STRUTTURATO SECONDO CRITERI DI ADEGUATEZZA RISPETTO ALLA DIMENSIONE E ALLA COMPLESSITÀ DELL'IMPRESA SOCIALE, CHE COLLABORA CON L'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO, RISCOSTRANDO TEMPESTIVAMENTE LE RICHIESTE DA QUESTO PROVENIENTI, E TRASMETTE PERIODICAMENTE ALL'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO RELAZIONI SULLA REGOLARITÀ E L'EFFICIENZA DELLA GESTIONE

In ordine alla tematica in oggetto, la Società ha istituito l'organo di controllo statutario – Revisore Legale – con funzione complete, cui competono le funzioni previste dalla normativa in materia.

Quanto sopra premesso, la Società ha disposto, in ragione della dimensione aziendale, che sia l'Organo Amministrativo stesso, unitamente ai dipendenti che si occupano della contabilità aziendale e del monitoraggio finanziario a collaborare con il Revisore Legale, riscontrandone tempestivamente le richieste da questo provenienti e trasmettendo, periodicamente, allo stesso relazioni in ordine all'attività di competenza svolta.

IV. CODICI DI CONDOTTA PROPRI O ADESIONE A CODICI DI CONDOTTA COLLETTIVI AVENTI A OGGETTO LA DISCIPLINA DEI COMPORTAMENTI IMPRENDITORIALI NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI, UTENTI, DIPENDENTI E COLLABORATORI, NONCHÉ ALTRI PORTATORI DI LEGITTIMI INTERESSI COINVOLTI NELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

In ordine alla tematica in oggetto si rappresenta quanto segue:

- i. la Società non si è ancora dotata di un codice di condotta proprio, in quanto ha osservato, quale principale strumento trasparente di dialogo, di tutela e di disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché di altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della Società medesima le indicazioni e le modalità di esecuzione del servizio indicate dall'Ente socio.
- ii. Per tale motivo non viene documentato il raggiungimento degli obiettivi di qualità e di efficienza dei servizi dalla Società offerti, in quanto l'Ente socio valuta se essi sono stati eseguiti come previsto dai contratti e come sancito dalle politiche della qualità adottate dallo stesso;
- iii. la Società potrebbe adottare - se ciò venisse indicato come opportuno dal Socio - ai sensi del D.Lgs. 231/2001, un proprio Codice Etico ed un proprio Modello Organizzativo: con tale Codice sarebbe più agevole individuare una serie di principi etici ai quali i soggetti che lavorano o interagiscono con la Società debbano conformarsi e dei quali deve essere garantito il rispetto mediante la previsione di appositi protocolli di controllo;

V. PROGRAMMI DI RESPONSABILITÀ SOCIALE D'IMPRESA IN CONFORMITÀ ALLE RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE DELL'UNIONE EUROPEA

La Società sta adottando una politica di implementazione del proprio sito internet e per mezzo degli Amministratori Comunali, atto a consentire ai cittadini e ai diversi interlocutori di conoscere come essa interpreta e realizza la propria missione istituzionale e come evolve la situazione societaria e patrimoniale.

L'intento principale è quello di rendere evidenti i servizi offerti e gli obiettivi raggiunti, nei confronti di vari *stakeholders*: cittadini, clienti, collettività ed ambiente, tenendo conto delle basi su cui poggia già la Società in tema di responsabilità economica, legale ed etica.

Nella predisposizione delle informazioni si è tenuto conto degli interessi degli stakeholder e delle loro aspettative, che emergono da molteplici canali di ascolto e comunicazione.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

TALAMAZZI GIANCARLO

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Dott. Alberto Papa