

# BAGNI DI LUCCA SERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA VAL DI LIMA 10/A - 55022 BAGNI DI LUCCA (LU)
<b>Codice Fiscale</b>	02403960467
<b>Numero Rea</b>	LU 000000222918
<b>P.I.</b>	02403960467
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societ a responsabilit limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.166	1.007
II - Immobilizzazioni materiali	116.872	134.408
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.300	4.300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>123.338</b>	<b>139.715</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.321	228.254
imposte anticipate	12.214	8.807
<b>Totale crediti</b>	<b>232.535</b>	<b>237.061</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>118.326</b>	<b>35.935</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>350.861</b>	<b>272.996</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>6.828</b>	<b>6.313</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>481.027</b>	<b>419.024</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>4.906</b>	<b>4.906</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>149.238</b>	<b>93.220</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>108.385</b>	<b>56.016</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>272.529</b>	<b>164.142</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>22.072</b>	<b>23.879</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.458	222.190
<b>Totale debiti</b>	<b>172.458</b>	<b>222.190</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>13.968</b>	<b>8.813</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>481.027</b>	<b>419.024</b>

# Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.022.713	1.073.096
5) altri ricavi e proventi		
altri	49.922	91
Totale altri ricavi e proventi	49.922	91
Totale valore della produzione	1.072.635	1.073.187
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.539	54.712
7) per servizi	481.519	526.864
8) per godimento di beni di terzi	30.329	33.617
9) per il personale		
a) salari e stipendi	222.932	233.796
b) oneri sociali	57.857	60.943
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.243	16.054
c) trattamento di fine rapporto	12.243	13.132
e) altri costi	0	2.922
Totale costi per il personale	293.032	310.793
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.286	26.041
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	502	336
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.784	25.705
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.023	1.066
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.309	27.107
14) oneri diversi di gestione	5.864	23.471
Totale costi della produzione	909.592	976.564
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	163.043	96.623
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.114	7.705
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.114	7.705
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.114)	(7.705)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	160.929	88.918
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.760	38.755
imposte relative a esercizi precedenti	6.100	0
imposte differite e anticipate	(5.316)	(5.853)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.544	32.902
21) Utile (perdita) dell'esercizio	108.385	56.016

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **ATTIVITA' SVOLTA**

L'attività svolta dalla società consiste nel servizio di raccolta porta a porta e dello smaltimento dei rifiuti nel territorio del Comune di Bagni di Lucca.

## **Principi di redazione**

I principi di redazione del bilancio sono ispirati al contenuto dell'articolo 2423 bis del codice civile ed in particolare:

- 1) Principio della prudenza secondo cui la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
- 2) Principio della continuità aziendale nella redazione del bilancio.
- 3) Principio della prevalenza della sostanza sulla forma: la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- 4) Principio della competenza economica i costi e i ricavi che si riferiscono e hanno effetto in quel periodo di tempo possono essere registrati, a prescindere dalle manifestazioni finanziarie già avvenute o che devono ancora avvenire.
- 5) Principio della omogeneità, il bilancio deve essere trasparente, non devono essere presenti compensazioni e raggruppamento di voci che vadano in contrasto con il principio della chiarezza del bilancio.
- 6) Principio dell'invariabilità dei criteri di valutazione, i criteri di valutazione utilizzati per il bilancio non possono essere oggetto di modifiche da un esercizio a un altro.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non sussistono.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non sussistono.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sussistono.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non sussistono.

## **Criteri di valutazione applicati**

Come precedentemente indicato, la valutazione delle voci del bilancio relativo all'esercizio 2018 è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423 comma 4. Sussistendo i requisiti richiesti dalla legge la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 2435 bis del codice civile, di predisporre il bilancio di esercizio secondo lo schema abbreviato. Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturate nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti.

I criteri di valutazione adottati per le specifiche poste di bilancio sono i seguenti:

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito. Anche la quota di ammortamento imputata a questo esercizio deriva dall'applicazione del criterio quote costanti appena richiamato.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali acquistate sul mercato sono state iscritte al costo storico di acquisto, accolgono i beni che, per destinazione sono soggetti ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa, tali valori non sono mai stati oggetto di rivalutazioni previste da leggi speciali. I cespiti, di proprietà, così valutati sono rettificati direttamente dagli ammortamenti computati in base al piano sistematico di ammortamento mediante quote annue tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzo delle singole categorie di beni. Le aliquote di ammortamento sono state calcolate in base alle aliquote stabilite dal legislatore con il DM 31.12.1988.

### **CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa. A tal fine si è costituito, con una valutazione prudenziale, un fondo rischi su crediti determinato in base alla stima della presumibile perdita per inesigibilità. La svalutazione per l'esercizio in corso è stata così quantificata in misura percentuale pari al 0.50%.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte al loro valore nominale, sono costituite da depositi bancari e denaro contante.

### **RATEI E RISCONTI**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo. Tra i ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri. La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, si rimanda al relativo prospetto per il dettaglio.

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità ai dettami dell'articolo 2120 del codice civile ed a quanto prescritto dalla legislazione, dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto di lavoro e dalla legge 29 maggio 1982 n. 297.

## **DEBITI**

Sono iscritti al loro valore nominale comprendono i debiti di esercizio, bancari, fornitori, erario, Istituti previdenziali. Non sussistono debiti assistiti da garanzia reali e debiti oltre i cinque anni.

## **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 evidenzia un utile di esercizio di € 108.385.

## **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'ammontare dei ricavi per le vendite e le prestazioni di servizi conseguiti nell'esercizio sono pari a € 1.022.713.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

Le imposte sono calcolate in base alle aliquote vigenti secondo il principio di competenza. Tenendo conto della presenza di costi la cui deducibilità fiscale è rimandata ad esercizi successivi si è provveduto a stanziare le imposte anticipate.

## **COSTI DEL PERSONALE**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

## **CONTRIBUTI**

Nel corso del 2018 a seguito dell'attività di formazione non curriculare che ha visto la partecipazione di n.12 soggetti individuati tramite una selezione pubblica è stato disposto rimborso da parte della Regione Toscana per l'ammontare di € 49.800,00.

## **Altre informazioni**

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile in quanto:

- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

### **ULTERIORI INFORMAZIONI**

Si precisa come la società Bagni di Lucca Servizi S.r.l. ha conseguito nell'esercizio attuale ed in quello precedente un utile di esercizio e che nello svolgimento della propria attività rispetta la condizione che "al fine di salvaguardare la disciplina europea e con essa la previsione secondo la quale tali Società devono in ogni caso garantire che oltre l'80% del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti ad esso affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci".

Si rappresenta, inoltre come nella predetta società sussista sia il "vincolo di scopo pubblico" ed il "vincolo di attività". Si precisa che alla data odierna non sussistono indicatori di crisi aziendale e la

società è in grado di onorare i propri impegni. Al fine del mantenimento dell'equilibrio economico l'organo amministrativo controlla periodicamente che i ricavi siano sempre sufficienti per coprire i costi della gestione, e quindi per evitare perdite, mentre per la verifica dell'equilibrio finanziario si procede al controllo che i flussi finanziari in entrata originati dalla gestione siano sufficienti e distribuiti temporalmente in modo da garantire il puntuale adempimento delle obbligazioni assunte dalla società con gli istituti di credito, i fornitori ed il proprio personale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.678	172.364	4.300	178.342
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	671	37.956		38.627
Valore di bilancio	1.007	134.408	4.300	139.715
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.661	15.247	-	16.908
Ammortamento dell'esercizio	502	32.783		33.285
Totale variazioni	1.159	(17.536)	-	(16.377)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.339	187.611	-	190.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.173	70.739		71.912
Valore di bilancio	2.166	116.872	4.300	123.338

#### Immobilizzazioni finanziarie

La società ha versato delle somme a titolo di deposito cauzionale.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sussistono.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Non sussistono.

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

#### **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Non sussistono.

### **Debiti**

Non sussistono rischi in valuta.

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

Non sussistono garanzie su beni sociali e debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	172.458	172.458

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

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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

I proventi di natura eccezionale consistono nel rimborso dei tirocini come meglio evidenziato nel prospetto che segue:

- Rimborso dei tirocini curriculari dalla Regione Toscana € 49.800.
- Altri proventi € 109,00.
- Sopravvenienze attive € 12,00.

Non sussistono elementi di costo di incidenza eccezionale.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	8
Totale Dipendenti	9

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

L'ammontare del compenso comprende per l'esercizio 2018 la somma corrisposta al precedente amministratore Ing. Vitiello ed all'attuale amministratore Ing. Tocchini.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.080	3.250

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si comunicano che non sussistono impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

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

In riferimento alle operazioni con le parti correlate si evidenzia quanto di seguito:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni effettuate per conto del Comune di Bagni di Lucca (socio unico) sono state determinata facendo riferimento all'apposita convenzione in corso tra la ns. società ed il Comune di Bagni di Lucca e rispettano i corrispettivi del settore in cui la società opera.

La società detiene in locazione un immobile di proprietà del Comune di Bagni di Lucca, il corrispettivo di locazione è in linea con i prezzi del mercato.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Unico fatto degno di nota è relativo all'attivazione delle procedure utili allo spostamento del centro di raccolta dall'attuale sito condotto in locazione presso i locali di proprietà comunale che verranno condotti in locazione.

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

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese.

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

Non sussistono.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La ns. società non rientra tra la casistica in esame.

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

Ai sensi della legge n.124 del 4 Agosto 2017 si rappresenta che nel corso del 2018 a seguito dell'attività di formazione non curriculare che ha visto la partecipazione di n.12 soggetti individuati tramite una selezione pubblica è stato disposto rimborso da parte della Regione Toscana dell'ammontare di € 49.800,00.

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

Relativamente all'utile di esercizio si propone di destinarlo quanto al 5% al fondo di riserva ordinario e la differenza al fondo di riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili tenute a norma di legge.

Bagni di Lucca, 31 Marzo 2019.

Firmato:

Riccardo Tocchini: Amministratore unico.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale per la Toscana - n.26656 del 30/06/2014"

"Il sottoscritto dichiara che il presente documento composto da nr. 14 Pagine numerate da 1 a 14 è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società."

"Il sottoscritto Tocchini Riccardo nato a Lucca il 11.06.1971, consapevole delle responsabilità previste ex art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione resa ai sensi dell'articolo 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso ed il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014"