

**BAGNI DI LUCCA SERVIZI S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

<b>Dati anagrafici</b>	
<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>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.894	2.166
II - Immobilizzazioni materiali	150.961	116.872
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.300	4.300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>157.155</b>	<b>123.338</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.753	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.811	220.321
imposte anticipate	18.337	12.214
<b>Totale crediti</b>	<b>232.148</b>	<b>232.535</b>
IV - Disponibilità liquide	208.846	118.326
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>442.747</b>	<b>350.861</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>12.620</b>	<b>6.828</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>612.522</b>	<b>481.027</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	10.326	4.906
VI - Altre riserve	202.203	149.238
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.715	108.385
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>225.244</b>	<b>272.529</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>32.898</b>	<b>22.072</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.488	172.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	121.690	0
<b>Totale debiti</b>	<b>338.178</b>	<b>172.458</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>16.202</b>	<b>13.968</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>612.522</b>	<b>481.027</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.022.870	1.022.713
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.236	49.922
Totale altri ricavi e proventi	9.236	49.922
Totale valore della produzione	1.032.106	1.072.635
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.158	64.539
7) per servizi	454.873	481.519
8) per godimento di beni di terzi	68.660	30.329
9) per il personale		
a) salari e stipendi	275.034	222.932
b) oneri sociali	78.884	57.857
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.321	12.243
c) trattamento di fine rapporto	14.321	12.243
Totale costi per il personale	368.239	293.032
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.207	33.286
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	767	502
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.440	32.784
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	834	1.023
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.041	34.309
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.753)	0
14) oneri diversi di gestione	32.256	5.864
Totale costi della produzione	1.027.474	909.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.632	163.043
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.052	2.114
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.052	2.114
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.052)	(2.114)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.580	160.929
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.077	51.760
imposte relative a esercizi precedenti	0	6.100
imposte differite e anticipate	(9.212)	(5.316)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	865	52.544
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.715	108.385

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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. La società è interamente partecipata dal Comune di Bagni di Lucca (Lu).

## **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 2019 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.

## **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 31.12.2019 evidenzia un utile di esercizio di € 2.715.

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

L'ammontare dei ricavi per le vendite e le prestazioni di servizi conseguiti nell'esercizio sono pari a € 1.022.870.

## **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 entro l'esercizio successivo per € 4.815 ed € 13.522 oltre l'esercizio successivo.

## **COSTI DEL PERSONALE**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente pari ad € 368.239.

## **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 effettuati i relativi riscontri, alla data odierna non sussistono indicatori di crisi aziendale e come la società sia 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, 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 personale dipendente e non.

## 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	3.339	187.611	4.300	195.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.173	70.739		71.912
Valore di bilancio	2.166	116.872	4.300	123.338
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	495	82.693	-	83.188
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	15.820	-	15.820
Ammortamento dell'esercizio	767	32.784		33.551
Totale variazioni	(272)	34.089	-	33.817
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.834	217.782	-	221.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.940	66.821		68.761
Valore di bilancio	1.894	150.961	4.300	157.155

#### 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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	165.129	165.129

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.022	25.022
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.337	18.337
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.660	23.660
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>232.148</b>	<b>232.148</b>

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

La comparazione delle voci dello stato patrimoniale rappresenta le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	4.906	5.420	-		10.326
Altre riserve					
Riserva straordinaria	149.237	102.966	50.000		202.203
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	149.238	102.966	50.001		202.203
Utile (perdita) dell'esercizio	108.385	-	108.385	2.715	2.715
Totale patrimonio netto	272.529	108.386	158.386	2.715	225.244

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

Non sussistono.

### Debiti

Non sussistono rischi in valuta.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	139.605	139.605
Acconti	240	240
Debiti verso fornitori	132.200	132.200
Debiti tributari	16.303	16.303
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.887	14.887
Altri debiti	34.943	34.943
Debiti	338.178	338.178

#### 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.

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	338.178	338.178

## **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 in sopravveniente attive per € 8.798.

Sussistono costi di incidenza eccezionali riferiti a costi di competenza di esercizi precedenti pari ad € 15.035 oltre a minusvalenze per cessione immobilizzazioni pari ad € 8.463.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	9
Totale Dipendenti	10

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

L'ammontare del compenso comprende per l'esercizio 2019 la somma corrisposta all' amministratore unico Ing. Tocchini Riccardo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.366	4.680

### **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 e il Comune di Bagni di Lucca (Lu) 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 (Lu), 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**

Si evidenzia l'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.

Si informa, inoltre che a seguito dell'emergenza legata all'epidemia del virus Covid 19 la società, rientrando tra i soggetti autorizzati, ha proseguito la propria attività, tuttavia, in conseguenza della situazione di emergenza e tenuto conto della particolarità del servizio svolto, si è dovuto necessariamente procedere a modificare le modalità di esecuzione del servizio.

## **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 2019 non sussistono erogazioni interessate dalla normativa di riferimento.

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

Relativamente all'utile di esercizio si propone di destinarlo interamente 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, 28 Marzo 2020.

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. 15 Pagine numerate da 1 a 15 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"