

MANUT. E PROMOZ. LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	SARNICO
Codice Fiscale	03317320160
Numero Rea	BERGAMO 367825
P.I.	03317320160
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	439909
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

Stato patrimoniale	31-12-2019	31-12-2018
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.978	3.342
II - Immobilizzazioni materiali	1.878.050	1.916.578
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.880.028	1.919.920
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.500	17.804
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.967	53.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	18	250
Totale crediti	100.985	53.279
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	269.032	306.565
Totale attivo circolante (C)	383.517	377.648
D) Ratei e risconti	4.520	17.157
Totale attivo	2.268.065	2.314.725
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	4.598	4.098
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.393.266	1.438.044
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	7.162	9.994
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.455.026	1.502.136
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	191.840	169.491
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.024	183.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	377.826	425.819
Totale debiti	582.850	609.814
E) Ratei e risconti	38.349	33.284
Totale passivo	2.268.065	2.314.725

Conto economico

Conto economico	31-12-2019	31-12-2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.596.323	1.362.613
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.273	54.273
altri	28.600	25.179
Totale altri ricavi e proventi	82.873	79.452
Totale valore della produzione	1.679.196	1.442.065
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.860	168.594
7) per servizi	492.572	364.135
8) per godimento di beni di terzi	17.938	16.097
9) per il personale		
a) salari e stipendi	503.007	470.391
b) oneri sociali	190.488	167.108
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	88.839	81.862
c) trattamento di fine rapporto	22.866	24.838
d) trattamento di quiescenza e simili	15.651	12.475
e) altri costi	50.322	44.549
Totale costi per il personale	782.334	719.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	155.229	141.559
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.365	1.497
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.864	140.062
Totale ammortamenti e svalutazioni	155.229	141.559
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.304	(10.301)
14) oneri diversi di gestione	13.031	14.470
Totale costi della produzione	1.655.268	1.413.915
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.928	28.150
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3	3
Totale altri proventi finanziari	3	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.971	5.737
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.971	5.737
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.968)	(5.734)
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)	17.960	22.416
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.798	12.422
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.798	12.422
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.162	9.994

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	7.162	9.994
Imposte sul reddito	10.798	12.422
Interessi passivi/(attivi)	5.968	5.734
(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	23.928	28.150
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0

Ammortamenti delle immobilizzazioni

155.229 141.559

Svalutazioni per perdite durevoli di valore

0 0

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria

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

155.229 141.559

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto

179.157 169.709

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze

4.304 (10.302)

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti

(54.375) 75.376

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori

16.200 35.284

Decremento/(Incremento) dei ratei e riscotti attivi

12.637 667

Incremento/(Decremento) dei ratei e riscotti passivi

5.065 973

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto

700 (1.995)

Totale variazioni del capitale circolante netto

(15.469) 100.003

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto

163.688 269.712

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)

(5.968) (5.734)

(Imposte sul reddito pagate)

0 0

Dividendi incassati

0 0

(Utilizzo dei fondi)

22.349 (5.248)

Altri incassati/(pagamenti)

0 0

Totale altre rettifiche

16.381 (10.982)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)

180.069 258.730

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)

(115.336) (162.323)

Disinvestimenti

0 0

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)

(1) (109)

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)	(115.337)	(162.432)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	65.069
(Rimborso finanziamenti)	(47.993)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(54.272)	(54.273)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(102.265)	10.796
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(37.533)	107.094
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	306.565	199.471
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	306.565	199.471
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	269.032	306.565
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	269.032	306.565
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

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**Immobilizzazioni immateriali**

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio esercizio	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	3 548	20 488	295 959	319 995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2 484	18 210	295 959	316 653
Valore di bilancio	1 064	2 278	0	3 342
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	0	0	1
Ammortamento dell'esercizio	355	1 010	0	1 365
Totale variazioni	(354)	(1 010)	0	(1 364)
Valore di fine esercizio				
Costo	3 548	20 488	295 959	319 995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2 838	19 220	295 959	318 017
Valore di bilancio	710	1 268	0	1 978

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	1 867 632	137 626	161 283	622 724	2 789 265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	310 987	31 687	104 854	425 159	872 687
Valore di bilancio	1 556 645	105 939	56 429	197 565	1 916 578
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	39 900	14 234	61 852	115 986
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(650)	0	0	0	(650)
Ammortamento dell'esercizio	55 834	23 433	19 283	55 314	153 864
Totale variazioni	(56 484)	16 467	(5 049)	6 538	(38 528)
Valore di fine esercizio					
Costo	1 867 632	177 526	175 517	671 416	2 892 091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	367 471	55 120	124 137	467 313	1 014 041

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1 500 161	122 406	51 380	204 103	1 878 050

L'immobile, indicato nelle immobilizzazioni materiali, è stato costruito su un terreno nel Comune di Sarnico (BG) di proprietà del "Consorzio per la gestione associata dei Laghi d'Isèo, Endine e Moro", il quale ha costituito a favore della società "Manutenzione e promozione Laghi d'Isèo, Endine e Moro S.r.l." un diritto di superficie temporaneo. Il terreno era pervenuto al Consorzio in forza della convenzione per la cessione di area con il Comune di Sarnico (BG), convenzione che prevedeva la realizzazione della sede operativa per la gestione dei servizi pubblici di rilevanza sovacomunale. Il diritto di superficie concesso dal Consorzio alla società è a tempo determinato per la durata di anni 20.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni conclusive concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non movimentate nel corso dell'esercizio.

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 finali, relative al materiale di consumo, sono state valutate in base al costo. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17 804	(4 304)	13 500
Totale rimanenze	17 804	(4 304)	13 500

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 € 100.985 (€ 53.279 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	89.468	0	89.468	0	89.468
Crediti tributari	11.499	0	11.499		11.499
Verso altri	0	18	18	0	18
Totale	100.967	18	100.985	0	100.985

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.093	54.375	89.468	89.468	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.936	(6.437)	11.499	11.499	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	250	(232)	18	0	18
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.279	47.706	100.985	100.967	18

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	89.468	89.468
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.499	11.499
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18	18
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	100.985	100.985

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 € 269.032 (€ 306.565 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	306.565	(37.533)	269.032
Totale disponibilità liquide	306.565	(37.533)	269.032

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.520 (€ 17.157 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
Risconti attivi	17.157	(12.637)	4.520
Totale ratei e risconti attivi	17.157	(12.637)	4.520

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

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.455.026 (€ 1.502.136 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		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0	50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-	0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-	0
Riserva legale	4.098	0	0	500	0	0	4.598
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-	0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	76.457	0	0	9.494	0	0	85.951
Varie altre riserve	1.361.587	0	0	0	54.272	0	1.307.315
Totale altre riserve	1.438.044	0	0	9.494	54.272	0	1.393.266
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-	0
Utile (perdita) dell'esercizio	9.994	0	0	0	9.994	0	7.162
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-	0
Totale patrimonio netto	1.502.136	0	0	9.994	64.266	0	7.162
							1.455.026

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 distribuitività, 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			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.598	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	B	3.888	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	85.951	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B,C	85.951	0	0
Varie altre riserve	1.307.315	COBERTURE PER FINANZIARE OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE	E	1.307.315	0	162.819
Totale altre riserve	1.393.286			1.393.286	0	162.819
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.447.864			1.397.154	0	162.819
Quota non distribuibile				3.888		
Residua quota distribuibile				1.393.286		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
VARIE ALTRE RISERVE	1.307.315	COBERTURE PER FINANZIARE OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE	E	1.307.015	162.819
Totale	1.307.315				

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

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 € 191.840 (€ 169.491 nel precedente esercizio). Durante il corso dell'esercizio, la società ha avuto mediamente n. 13 dipendenti, la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	169.491
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	22.866
Altre variazioni	(517)
Totale variazioni	22.349
Valore di fine esercizio	191.840

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 582.850 (€ 609.814 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	425.819	-47.993	377.826
Debiti verso fornitori	105.805	16.200	122.005
Debiti tributari	26.846	1.604	28.450
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.892	2.925	32.817
Altri debiti	21.452	300	21.752
Totale	609.814	-26.964	582.850

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 banche	425.819	(47.993)	377.826	49.187	328.639	186.440
Debiti verso fornitori	105.805	16.200	122.005	122.005	0	0
Debiti tributari	26.846	1.604	28.450	28.450	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.892	2.925	32.817	32.817	0	0
Altri debiti	21.452	300	21.752	21.752	0	0
Totale debiti	609.814	(26.964)	582.850	254.211	328.639	186.440

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 banche	377.826	377.826
Debiti verso fornitori	122.005	122.005

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti tributari	28.450	28.450
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.817	32.817
Altri debiti	21.752	21.752
Debiti	582.850	582.850

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:

Ammontare	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
314.298	314.298	314.298	268.552	582.850

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 € 38.349 (€ 33.284 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	33.284	5.065	38.349
Totale ratei e risconti passivi	33.284	5.065	38.349

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad € 1.679.196 (€ 1.442.065 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad € 1.596.323 (€ 1.362.613 nel precedente esercizio) mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad € 82.873 (€ 79.452 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	54.273	0	54.273
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	3.102	4.898	8.000
Sopraavvenienze e insussistenze attive	1.036	-685	351
Contributi in conto capitale (quote)	6.024	-778	5.246
Altri ricavi e proventi	15.017	-14	15.003
Totale altri	25.179	3.421	28.600
Totale altri ricavi e proventi	79.452	3.421	82.873

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 lavori edili e manutenzioni	877.672
Ricavi da servizi erogati	673.568
Ricavi da progetti	45.083
Totale	1.596.323

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 € 189.860 (€ 168.594 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 492.572 (€ 364.135 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	140.891	11.765	152.656
Energia elettrica	9.615	2.816	12.431
Spese di manutenzione e riparazione	30.533	52.861	83.394
Servizi e consulenze tecniche	34.189	-6.983	27.206
Compensi agli amministratori	24.095	1.482	25.577
Compensi a sindaci e revisori	3.640	520	4.160
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	16.675	784	17.459
Spese telefoniche	5.894	5.367	11.261
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.288	-666	1.622
Assicurazioni	15.128	5.857	20.985
Spese di rappresentanza	1.175	79	1.254
Spese di viaggio e trasferta	234	1.245	1.479
Altri	79.778	53.310	133.088
Totale	364.135	128.437	492.572

La voce consulenze fiscali, amministrative e commerciali comprende € 6.767 per l'elaborazione delle paghe e adempimenti connessi; nella voce "Altri" sono ricompresi costi per erogazione servizi per € 80.097.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 17.938 (€ 16.097 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	14.416	1.110	15.526
Canoni di leasing beni mobili	1.681	731	2.412
Totale	16.097	1.841	17.938

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta pari ad € 782.334 (€ 719.361 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad € 155.229 (€ 141.559 nel precedente esercizio).

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci risulta essere pari ad € 4.304 (€ -10.301 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.031 (€ 14.470 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	100	78	178
IC/IMU	5.234	716	5.950
Imposta di registro	150	400	550
Diritti camerali	248	0	248
Abbonamenti riviste, giornali ...	3.655	-2.341	1.314
Altri oneri di gestione	5.083	-292	4.791
Totale	14.470	-1.439	13.031

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari a € 3 (€ 3 nel precedente esercizio) relativamente agli interessi attivi maturati sul c/c bancario.

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
Altri	5.971
Totale	5.971

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

v.2.11.0

MANUT. E PROMOZ. LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL

IRES	6.785
IRAP	4.013
Totale	10.798

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	11
Totale Dipendenti	14

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	25.577

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala come la pandemia da Coronavirus (COVID-19) stia avendo un forte impatto negativo sull'economia nazionale ed internazionale, nonché sulla situazione patrimoniale ed economica della nostra società. Tale impatto non può essere, allo stato, stimato con precisione.

La nostra società ha adottato tutte le misure di salvaguardia della sicurezza e della salute dei lavoratori ed ha realizzato nel mese di aprile 2020 un fatturato inferiore del 12% rispetto a quello dello stesso periodo del 2019.

La società, ha fatto ricorso alla CIGO per tutti i lavoratori e non ha richiesto alcuna moratoria agli istituti di credito.

Si rileva infine che non ricorrono elementi di incertezza in merito alla continuità aziendale.

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".

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

Non si rilevano, nell'esercizio considerato, incassi rilevanti ai fini dell'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad € 7.162 , ne viene proposta la seguente destinazione: € 358,10 pari al 5% dell'utile stesso, come accantonamento a Riserva Legale e i restanti € 6.803,90 come accantonamento a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

GUALENI ERNESTINO

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