

BERGAMO ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PIROVANO 17 - 24125 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	03280540166
Numero Rea	BG 000000364584
P.I.	03280540166
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI BERGAMO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	314	2.500
II - Immobilizzazioni materiali	4.430	11.681
Totale immobilizzazioni (B)	4.744	14.181
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	42.160	41.863
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.455	247.211
imposte anticipate	0	670
Totale crediti	208.455	247.881
IV - Disponibilità liquide	630.372	564.318
Totale attivo circolante (C)	880.987	854.062
D) Ratei e risconti	20.112	756
Totale attivo	905.843	868.999
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	166.000
IV - Riserva legale	18.000	18.000
V - Riserve statutarie	29.310	29.310
VI - Altre riserve	238.191	238.192
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	55.640	85.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.407	(29.470)
Totale patrimonio netto	609.548	597.142
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.216	91.029
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.763	156.280
Totale debiti	158.763	156.280
E) Ratei e risconti	31.316	24.548
Totale passivo	905.843	868.999

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.566.060	1.587.857
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.727	16.555
Totale altri ricavi e proventi	2.727	16.555
Totale valore della produzione	1.568.787	1.604.412
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	440.335	467.921
7) per servizi	544.616	571.880
8) per godimento di beni di terzi	44.793	45.061
9) per il personale		
a) salari e stipendi	372.747	367.613
b) oneri sociali	80.324	85.467
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.471	22.776
c) trattamento di fine rapporto	16.420	15.954
e) altri costi	10.051	6.822
Totale costi per il personale	479.542	475.856
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.324	20.207
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.186	2.186
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.138	18.021
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	865	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.189	20.207
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(297)	13.420
14) oneri diversi di gestione	25.455	37.347
Totale costi della produzione	1.546.633	1.631.692
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.154	(27.280)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	60
Totale proventi diversi dai precedenti	0	60
Totale altri proventi finanziari	0	60
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	60
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.154	(27.220)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.077	2.522
imposte differite e anticipate	670	(272)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.747	2.250
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.407	(29.470)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 12.407,17 contro una perdita di euro 29.470,19 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di onoranze e trasporti funebri su tutto il territorio nazionale ivi compresi, per quanto riguarda il territorio della città di Bergamo, lo svolgimento dei servizi di pubblica utilità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019 ed applicabili sul bilancio chiuso al 31.12.2019.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi del principio contabile OIC 29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

Altre informazioni

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

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

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi licenze uso software sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati in tre anni a quote costanti.
- Gli altri oneri pluriennali iscritti nello stato patrimoniale si riferiscono alle spese connesse alla stipula del contratto di mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile strumentale, ammortizzati sulla base della durata del mutuo stesso e alle spese sostenute per il bando di gara relativo al "servizio di raccolta e smaltimento rifiuti". I costi riferiti a tale gara sono ammortizzati in cinque esercizi a quote costanti, considerando il periodo di riferimento del bando stesso 2016-2020.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.583	2.960	13.460	26.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.955	2.960	11.588	23.503
Valore di bilancio	628	-	1.872	2.500
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	314	-	1.872	2.186
Totale variazioni	(314)	-	(1.872)	(2.186)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.583	2.960	13.460	26.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.269	2.960	13.460	25.689
Valore di bilancio	314	-	-	314

La voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce principalmente alle spese sostenute per la variazione dello Statuto.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce a licenze uso software completamente ammortizzate.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende lavori straordinari su beni di terzi e altri costi pluriennali completamente ammortizzati.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti generici 15%

Macchinari 15%

Attrezzature varie 20%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

Macchine elettroniche d'ufficio 20%

Automezzi 20%

Autovetture 25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	23.746	119.252	351.017	494.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.750	118.754	344.830	482.334
Valore di bilancio	4.996	498	6.187	11.681
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.888	-	-	1.888
Ammortamento dell'esercizio	3.132	142	5.865	9.139
Totale variazioni	(1.244)	(142)	(5.865)	(7.251)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.634	119.252	351.017	495.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.882	118.896	350.695	491.473
Valore di bilancio	3.752	356	322	4.430

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- impianti generici Euro 348,20
- macchinari e apparecchiature Euro 3.404,02.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature varie per pompe funebri per Euro 356,19.

La voce "Altri beni" comprende macchine elettromeccaniche d'ufficio per Euro 321,77 oltre ad autovetture, automezzi, mobili e macchine ordinarie d'ufficio completamente ammortizzate.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono iscritte al costo ultimo di acquisto comprensivo degli oneri e delle spese accessorie di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	41.863	297	42.160
Totale rimanenze	41.863	297	42.160

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" al netto, ove esistenti, dei fondi rettificativi iscritti in contabilità ed appositamente costituiti tenendo in considerazione l'effettivo rischio di esigibilità del credito (perché insoluto e/o protestato).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	173.007,99
Fatture da emettere Euro	1.124,10
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(865,04)

Totale voce Euro	173.267,05

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	190.769	(17.502)	173.267	173.267
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.978	(21.946)	12.032	12.032
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	670	(670)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.464	692	23.156	23.156
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	247.881	(39.426)	208.455	208.455

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Erario c/Imposta sostitutiva su Tfr Euro 34,61
- Erario c/les Euro 11.003,83
- Regioni c/Irap Euro 304,00
- Altri crediti tributari Euro 689,23.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte in bilancio dell'esercizio precedente per Euro 83,82 in relazione ad un quinto delle manutenzioni 2014 e per Euro 585,84 in relazione a perdite fiscali pregresse.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Depositi cauzionali Euro 2.688,92
- b) Crediti diversi Euro 19.559,71
- c) Inail c/conguaglio Euro 138,21
- d) Fornitori c/spese anticipate Euro 768,80.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Considerata l'operatività della società a livello regionale, non si presenta la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito.

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

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	554.743	68.291	623.034
Assegni	3.418	564	3.982
Denaro e altri valori in cassa	6.157	(2.801)	3.356
Totale disponibilità liquide	564.318	66.054	630.372

Il saldo banca rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide (denaro in cassa e carta di credito prepagata) alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	44	(44)	-
Risconti attivi	712	19.400	20.112
Totale ratei e risconti attivi	756	19.356	20.112

La voce Risconti attivi comprende:

- assicurazioni varie Euro 19.403,28
- oneri bancari Euro 54,48
- altri servizi deducibili Euro 654,12.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 90.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	-	-		166.000
Riserva legale	18.000	-	-		18.000
Riserve statutarie	29.310	-	-		29.310
Altre riserve					
Riserva straordinaria	238.191	-	-		238.191
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	238.192	-	1		238.191
Utili (perdite) portati a nuovo	85.110	-	29.470		55.640
Utile (perdita) dell'esercizio	(29.470)	29.470	-	12.407	12.407
Totale patrimonio netto	597.142	29.470	29.471	12.407	609.548

La riserva "utili portati a nuovo" è diminuita di Euro 29.470,19 a seguito della copertura della perdita dell'esercizio precedente e in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 12 aprile 2019.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	90.000	Capitale sociale		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	Riserva di capitale	A,B	-	-
Riserva legale	18.000	Riserva di utili	B	18.000	-
Riserve statutarie	29.310	Riserva di utili	A,B	29.310	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Altre riserve					
Riserva straordinaria	238.191	Riserva di utili	A,B,C	238.191	-
Totale altre riserve	238.191			238.191	-
Utili portati a nuovo	55.640	Riserva di utili	A,B,C	55.640	29.470
Totale	597.141			341.141	29.470
Quota non distribuibile				47.310	
Residua quota distribuibile				293.831	

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

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	91.029
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.420
Utilizzo nell'esercizio	1.233
Totale variazioni	15.187
Valore di fine esercizio	106.216

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019 ammontano complessivamente a Euro 158.763.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	118.553	(8.019)	110.534	110.534
Debiti tributari	8.512	(633)	7.879	7.879
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.019	6.199	15.218	15.218
Altri debiti	20.196	4.936	25.132	25.132
Totale debiti	156.280	2.483	158.763	158.763

La voce **Debiti verso fornitori** comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Debiti verso fornitori Euro	46.699,55
Fatture da ricevere Euro	63.834,35

Totale voce Euro	110.533,90

La voce "**Debiti tributari**" COMPRENDE:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 7.139,88
- Erario c/IVA Euro 738,95.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS Euro 13.100,00
- Altri istituti previdenziali Euro 2.117,78.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- somministrati c/premi da liquidare anni precedenti Euro 23.580,00
- ritenute sindacali Euro 1.169,31
- debiti v/fondi pensione Euro 382,96.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non vi sono debiti vantati verso fornitori esteri.

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

Non vi sono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.548	6.768	31.316
Totale ratei e risconti passivi	24.548	6.768	31.316

La voce Ratei passivi comprende:

- costi del personale Euro 13.182,94
- commissioni bancarie Euro 223,67
- spese consumi Comune di Bergamo Euro 16.431,80
- utenze telefoniche Euro 1.477,34.

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.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	1.566.060	1.587.857	(21.797)
Altri ricavi e proventi	2.727	16.555	(13.828)
Totali	1.568.787	1.604.412	(35.625)

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio, si rileva che i costi della produzione sono pari a Euro 1.546.633 e si sono decrementati del 5,21% rispetto all'esercizio precedente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Non vi sono proventi ed oneri di entità o incidenza eccezionali iscritti in bilancio.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate, calcolate in anni precedenti, tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	9.077,00

2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	669,66
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	9.816,66

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte correnti sono così composte:

- IRES Euro 6.746,00
- IRAP Euro 2.331,00.

Lo storno dei crediti per imposte anticipate è pari a Euro 669,66 e si riferisce alle manutenzioni eccedenti la quota deducibile dell'anno 2014 e all'utilizzo delle perdite fiscali pregresse.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove previsto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	6
Totale Dipendenti	8

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.000	4.680

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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 segnala che non vi sono impegni, garanzie e 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..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque, pur non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

Si segnala che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 intercorsa nei primi mesi dell'anno 2020, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che possano far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati attivi iscritti in bilancio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Bergamo, avente sede in Bergamo, Piazza Matteotti n. 27, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

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

A riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto e/o erogato contributi (o sovvenzioni o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) ai sensi della Legge 124 /2017, art. 1 co. 125-126.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'organo amministrativo* propone di destinare, secondo la normativa e statuto vigente, Euro 1.861,08 a riserva statutaria e i restanti Euro 10.546,09 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bergamo, lì 29/05/2020

L'amministratore unico
(Ondei Fabrizio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25.2.1989, estesa con n. 2436/2001 del 23.3.2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.