

# LINEA SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 30-06-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA PRIVATA BERNASCONI 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	02561600160
<b>Numero Rea</b>	BG 000000304717
<b>P.I.</b>	02561600160
<b>Capitale Sociale Euro</b>	360.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	432201
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	30-06-2020	30-06-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	2.122.698
II - Immobilizzazioni materiali	0	177.843
III - Immobilizzazioni finanziarie	564.407	566.162
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>564.407</b>	<b>2.866.703</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.495.976	1.981.441
<b>Totale crediti</b>	<b>3.495.976</b>	<b>1.981.441</b>
IV - Disponibilità liquide	100.000	2.949.623
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.595.976</b>	<b>4.931.064</b>
D) Ratei e risconti	1.537	52.094
<b>Totale attivo</b>	<b>4.161.920</b>	<b>7.849.861</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	360.000	360.000
IV - Riserva legale	72.000	72.000
V - Riserve statutarie	15.622	15.622
VI - Altre riserve	2.176.716	2.352.193
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	495.685	(175.478)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.120.023</b>	<b>2.624.337</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	459.384
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	175.458
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	940.136	1.350.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.087.781
<b>Totale debiti</b>	<b>940.136</b>	<b>4.437.868</b>
E) Ratei e risconti	101.761	152.814
<b>Totale passivo</b>	<b>4.161.920</b>	<b>7.849.861</b>

## Conto economico

**30-06-2020 30-06-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.063.077	4.310.431
5) altri ricavi e proventi		
altri	541.747	17.537
Totale altri ricavi e proventi	541.747	17.537
Totale valore della produzione	2.604.824	4.327.968
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	548.610	1.420.094
7) per servizi	599.388	839.492
8) per godimento di beni di terzi	54.651	112.083
9) per il personale		
a) salari e stipendi	524.323	1.010.658
b) oneri sociali	150.470	232.941
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.531	70.902
c) trattamento di fine rapporto	28.924	49.197
d) trattamento di quiescenza e simili	1.607	21.705
Totale costi per il personale	705.324	1.314.501
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	200.322	635.615
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	175.972	361.157
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.350	54.458
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	220.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	9.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	200.322	644.615
12) accantonamenti per rischi	0	65.000
14) oneri diversi di gestione	12.796	36.619
Totale costi della produzione	2.121.091	4.432.404
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	483.733	(104.436)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	48.950	24.475
Totale proventi da partecipazioni	48.950	24.475
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	730
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	730
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.658	3.335
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.658	3.335
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4.344
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4.344
Totale altri proventi finanziari	1.658	8.409
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.656	65.574
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.656	65.574

---

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.952	(32.690)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	495.685	(137.126)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	38.352
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	38.352
21) Utile (perdita) dell'esercizio	495.685	(175.478)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS C.C.

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 30.06.2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 495.685.

In applicazione alle disposizioni vigenti, il presente bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio predisposto con le semplificazioni previste dal terzo comma dell'art.2435 bis c.c., come modificato dal D.Lgs 139/2015, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il conto economico risulta essere interessato dalle riclassificazioni conseguenti all'eliminazione della sezione straordinaria.

\*\*\*\*

In data 23.12.2019, con atto a rogito notaio Armando Santus di Bergamo, rep.n. 62079, Racc. n.28500, la vostra società ha ceduto alla società Hidrogest spa il ramo d'azienda operativo costituito da beni materiali e immateriali, diritti, contratti, pertanto, a far data dall'01.01.2020, la società non svolge alcuna attività produttiva.

In capo alla società è rimasta unicamente la titolarità delle partecipazioni nei confronti di Sabb spa, Anita srl e G. Eco srl.

\*\*\*\*

## ILLUSTRAZIONE DEI PRINCIPI DI REDAZIONE ADOTTATI

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- 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, tutti gli importi sono indicati in euro.

## CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

### *Immobilizzazioni immateriali*

La voce si riferisce ai costi ad utilità pluriennale valutati in bilancio al costo di acquisto e, laddove previsto, previo consenso del Collegio Sindacale. Gli stessi sono assoggettati ad ammortamento per il periodo in cui si stima producano la loro utilità, e più in particolare in cinque esercizi per i costi di impianto, i diritti di utilizzo delle opere di ingegno. Le altre immobilizzazioni immateriali, rappresentate da investimenti su impianti di terzi, vengono ammortizzate in base alla durata del contratto sottostante.

### *Immobilizzazioni materiali*

Sono state valutate al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Esse vengono diminuite annualmente delle quote di ammortamento. Le singole quote sono state calcolate in modo costante con le aliquote in vigore ai fini fiscali, ridotte del 50% per tutti i beni acquistati nell'esercizio; tali percentuali sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato secondo le percentuali di seguito indicate:

Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Impianti generici	8%-15%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mezzi di trasporto	20%

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

La partecipazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato nel modo sopra descritto è iscritta a tale minore valore; il valore originario è ripristinato nei successivi bilanci qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata.

### ***Crediti iscritti nell'attivo circolante***

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 c.c.

### ***Disponibilità liquide***

Sono state esposte al loro valore nominale.

### ***Ratei e risconti***

Sono stati determinati in modo da imputare al conto economico le corrette componenti di costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

### ***Debiti***

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art 2435 - bis c.c.

### ***Ricavi e costi***

L'esposizione in bilancio è rispettosa dei principi della prudenza e della competenza economica.

### ***Deroghe***

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti e/o situazioni che hanno imposto la deroga delle disposizioni del codice civile.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

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

### ***Immobilizzazioni immateriali***

A seguito della cessione del ramo d'azienda indicato in premessa, non esiste in bilancio tale tipologia di immobilizzi.

### ***Immobilizzazioni materiali***

A seguito della cessione del ramo d'azienda indicato in premessa, non esiste in bilancio tale tipologia di immobilizzi.

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

-quota del 3,517% del capitale della società Anita srl, con sede in Nembro, via Lombardia, n.27, capitale sociale euro 813.733,00. La partecipazione è detenuta a seguito del conferimento, avvenuto in data 30.10.2009, della quota di partecipazione del 3,517% del capitale della società Unigas Distribuzione srl

-n. 165.464 azioni della società SABB spa con sede in Treviglio, via Dalmazia, n. 2, pari al 8,944% del capitale sociale di euro 1.850.000,00. Le azioni sono state acquistate in data 27.12.2011 dalla società CO.GE.I.DE spa

-quota del 14,45% del capitale della società G. Eco srl, con sede in Treviglio, via Dalmazia, n. 2, capitale sociale euro 500.000,00. La partecipazione è stata acquisita in sede di costituzione della società, ed è stata successivamente incrementata in data 23.11.2011, a seguito del conferimento del ramo d'azienda igiene urbana.

Per quanto riguarda la partecipazione detenuta in SABB spa, la differenza negativa tra la valutazione attribuita alla partecipazione e la corrispondente frazione di patrimonio netto, in relazione alle prospettive di sviluppo future, non viene considerata quale riduzione permanente di valore e non dà quindi luogo a ulteriori rettifiche di valore.

Viene peraltro mantenuta la svalutazione di euro 220.000,00 effettuata con il bilancio 2018 /2019.

### ***Informazioni sulle partecipazioni in società collegate***

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427 punto 5 del codice civile.



Denominazione sociale: Anita srl.  
 Sede: Nembro (BG), via Lombardia, n.27.  
 Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 03615530163.  
 Capitale sociale: €.813.733,00  
 Quota posseduta: 3,517%.  
 Patrimonio netto al 30.06.2020: €.46.307.997,00  
 Risultato dell'ultimo esercizio: €.276.286,00  
 Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.113.850,00

\* \* \* \* \*

Denominazione sociale: SABB SPA.  
 Sede: Treviglio (BG), via Dalmazia, n.2.  
 Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 02209730163.  
 Capitale sociale: €.1.850.000,00  
 Azioni possedute: n. 165.464  
 Quota posseduta: 8,944%.  
 Patrimonio netto al 31.12.2019: €.551.752,00  
 Risultato dell'ultimo esercizio: €.97.222,00  
 Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.127.557,00

\* \* \* \* \*

Denominazione sociale: G. Eco srl.  
 Sede: Treviglio, via Dalmazia, n.2.  
 Iscrizione Registro Imprese di Bergamo: n. 03772140160  
 Capitale sociale: €.500.000,00.  
 Quota posseduta: 14,45%  
 Patrimonio netto al 31.12.2019: €.7.479.831,00  
 Risultato dell'ultimo esercizio: €.190.712,00  
 Valore nel bilancio di Linea Servizi: €.323.000,00

## 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>				
<b>Costo</b>	2.122.698	177.843	566.162	2.866.703
<b>Valore di bilancio</b>	2.122.698	177.843	566.162	2.866.703
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	175.972	24.350		200.322
<b>Altre variazioni</b>	(1.946.726)	(153.493)	(1.755)	(2.101.974)
<b>Totale variazioni</b>	(2.122.698)	(177.843)	(1.755)	(2.302.296)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	0	0	564.407	564.407

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.940.102	(517.501)	1.422.601	1.422.601
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	24.475	24.475	48.950	48.950
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.633	10.792	24.425	24.425
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.981.441</b>	<b>1.517.766</b>	<b>3.495.976</b>	<b>3.495.976</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.949.623	(2.849.623)	100.000
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.949.623</b>	<b>(2.849.623)</b>	<b>100.000</b>

## Ratei e risconti attivi

I 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
Risconti attivi	52.094	(50.556)	1.538
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>52.094</b>	<b>(50.556)</b>	<b>1.537</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	360.000	-			360.000
Riserva legale	72.000	-			72.000
Riserve statutarie	15.622	-			15.622
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(1)			-
Totale altre riserve	2.352.193	(1)			2.176.716
Utile (perdita) dell'esercizio	(175.478)	175.478		495.685	495.685
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.624.337</b>	<b>175.477</b>		<b>495.685</b>	<b>3.120.023</b>

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	573.450	325.132	898.582	898.582
Debiti tributari	60.105	(58.828)	1.277	1.277
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.142	(36.777)	8.365	8.365
Altri debiti	144.680	(112.768)	31.912	31.912
<b>Totale debiti</b>	<b>4.437.868</b>	<b>116.759</b>	<b>940.136</b>	<b>940.136</b>

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.624	22.090

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinarlo interamente 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.

Sotto il Monte, 09.12.2020

L'amministratore unico

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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