

AZIENDA COMUNALE MANERBIO SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CESARE BATTISTI 1/2 - 25025 - MANERBIO - BS
Codice Fiscale	02746890983
Numero Rea	BS 475377
P.I.	02746890983
Capitale Sociale Euro	2.113.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	si
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 MANERBIO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	4.391	7.002
Totale immobilizzazioni immateriali	4.391	7.002
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	10.528.232	10.527.854
Ammortamenti	3.622.672	3.214.220
Totale immobilizzazioni materiali	6.905.560	7.313.634
Totale immobilizzazioni (B)	6.909.951	7.320.636
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.906	1.217.776
Totale crediti	590.906	1.217.776
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	4.994	28.814
Totale attivo circolante (C)	595.900	1.246.590
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	11.635	13.577
Totale attivo	7.517.486	8.580.803
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	943	943
V - Riserve statutarie	2.605.123	2.605.123
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	9.474	9.474
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	9.476	9.473
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(577.133)	(333.193)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(81.449)	(243.940)
Utile (perdita) residua	(81.449)	(243.940)
Totale patrimonio netto	4.070.360	4.151.806
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	100.392	88.926
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	966.623	1.700.818
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.309.573	2.564.976
Totale debiti	3.276.196	4.265.794
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	70.538	74.277
Totale passivo	7.517.486	8.580.803

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	519.920	1.147.422
5) altri ricavi e proventi		
altri	514.141	524.871
Totale altri ricavi e proventi	514.141	524.871
Totale valore della produzione	1.034.061	1.672.293
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.257	7.472
7) per servizi	249.088	886.684
8) per godimento di beni di terzi	17.369	28.476
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	206.863	279.699
b) oneri sociali	66.179	88.067
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.981	20.176
c) trattamento di fine rapporto	9.319	15.350
d) trattamento di quiescenza e simili	2.371	2.297
e) altri costi	1.291	2.529
Totale costi per il personale	286.023	387.942
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	412.574	427.389
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.941	6.170
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	408.633	421.219
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.462	5.516
Totale ammortamenti e svalutazioni	415.036	432.905
14) oneri diversi di gestione	5.232	2.678
Totale costi della produzione	975.005	1.746.157
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.056	(73.864)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	183
Totale proventi diversi dai precedenti	5	183
Totale altri proventi finanziari	5	183
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	154.879	210.361
Totale interessi e altri oneri finanziari	154.879	210.361
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(154.874)	(210.178)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	17.458	50.869
Totale proventi	17.458	50.869
21) oneri		
altri	936	5.676
Totale oneri	936	5.676
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	16.522	45.193

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(79.296)	(238.849)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.153	5.091
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.153	5.091
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(81.449)	(243.940)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia una perdita pari a € 81.449 contro una perdita di € 243.940 dell'esercizio precedente.

Va evidenziato che a tale risultato economico si correla tuttavia una capacità di produzione di liquidità pari a circa € 343.000.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., nella nota integrativa sono state omesse le indicazioni richieste nei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 c.c.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli artt. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario ancorchè non espressamente previsto dal c.c.. La tabella contenente il dettaglio si inserisce nel commento finale alla nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Attività della società

La società è stata messa in liquidazione in data 02.12.2013 e l'assemblea dei soci ha autorizzato l'esercizio provvisorio delle attività fino ad oggi svolte, per il migliore realizzo (principalmente attività di natura strumentale a favore del Comune di Manerbio). E' una società di servizi partecipata al 100% dal Comune di Manerbio.

In relazione a specifici contratti di servizio le sono stati affidati i seguenti incarichi: Gestione manutenzione e sviluppo della rete telematica e civica, Gestione e manutenzione del Piccolo Teatro, Servizio pasti per anziani, Servizio trasporto urbano, Concessione impianti sportivi.

Rispetto agli anni precedenti si evidenzia un risultato molto positivo in merito agli oneri finanziari dovuti ad una riduzione sostanziale dei fidi di cassa concessi. Si rileva inoltre una riduzione del costo del personale dipendente per effetto dei dipendenti trasferiti presso la società Garda Uno Spa.

Inoltre la società svolge attività amministrativa e contabile per conto della società B.B.S. Srl anche questa partecipata dal Comune di Manerbio.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Tali criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio dei 2(due) esercizi precedenti la messa in liquidazione.

In particolare, nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di continuità aziendale, nonostante l'intervenuto scioglimento sociale, per effetto della cennata autorizzazione all'esercizio provvisorio dell'attività da parte del socio per la quale, almeno fino ad oggi e per i prossimi mesi si intravedono ragionevolmente condizioni di continuità, dando così piena applicazione a quanto prescritto dal Principio contabile OIC 5. Tale Principio, infatti, a proposito di "Aziende delle quali si prosegue l'attività", così si esprime :

"per quanto riguarda le attività nello stato patrimoniale del rendiconto degli amministratori dovendosi proseguire nell'ordinaria attività produttiva dell'impresa che richiede l'applicazione dei criteri di iscrizione e valutazione di funzionamento e del principio di competenza dei costi e ricavi nella sua normale accezione precisata dal Principio contabile OIC 11, non vi è alcuna ragione per annullare i costi capitalizzati già iscritti nel bilancio degli amministratori; si procederà, invece, al mantenimento dei costi capitalizzati iscritti e alla prosecuzione dell'ammortamento, considerando la vita utile residua in relazione alla presumibile durata dell'esercizio provvisorio."

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

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota Integrativa Attivo

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non ve ne sono.

Immobilizzazioni immateriali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Tra le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte:

Spese di Manutenzione da ammortizzare al 9,30%

Software capitalizzato al 20%

Spese straordinarie tinteggiature al 10%

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Rivalutazione dei beni

Non sono state eseguite.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Non sono state eseguite.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. per il Bilancio redatto in forma abbreviata, non è obbligatorio predisporre il prospetto delle movimentazioni subite dalle immobilizzazioni, pertanto si riporta il saldo finale al 31.12.2015:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 4.391

Immobilizzazioni materiali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni, ovvero in base al numero di anni di vita utile del bene, calcolati sulla base della vita fisica dei beni.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Le aliquote applicate risultano le seguenti:

Fabbricati civili: 3%

Pozzi: 2,46%

Saracinesche/Idranti allacciamenti: 6,83%

Impianti deferromanganzazione: 5%

Tubazioni/ condutture: 2,56%

Impianto depurazione: 2,86%

Rete fognaria: 4,99%

Armadio compattato archivio: 15%

Parete divisoria uffici: 15%

Banconi reception: 15%

Sedie: 15%

Scrivanie e poltrone: 15%

Parete attrezzata: 15%

Tamponamento cartongesso: 15%

Parquet uffici: 12%

Impianto elettrico: 10%

Cablaggio: 10%

Attrezzature nettezza urbana: 12,50%

Attrezzature scuola materna: 12,50%

Attrezzature piccolo teatro (mixer luce, fari, casse): 19%

Macchine d'ufficio scuola materna: 20%

Computer e macchine elettroniche d'ufficio: 20%

Stampanti, fax, scanner: 20%

Implementazioni hw: 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati ricevuti € 110.000 quali contributi conto capitale per opere straordinarie e installazione nuovi impianti sulla Scuola Materna Marzotto, e sono stati iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui si riferiscono.

Rivalutazione dei beni

Non sono state eseguite.

Prospetto delle rivalutazioni dei beni ai sensi dell'art. 10, Legge 72/83

Non ve ne sono.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Non sono state eseguite.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

Il principio contabile OIC 16 ha sancito che i terreni non sono oggetto di ammortamento, allineando così l'aspetto civilistico dell'esposizione in bilancio con quanto già sancito dal D.L. 223/06 che aveva anticipato tale previsione.

Si rileva che con l'acquisizione del ramo d'azienda "Asilo Nido e Scuola per l'Infanzia Marzotto" è stato conferito anche l'immobile adibito a scuola e relativo terreno

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonchè i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. per il Bilancio redatto in forma abbreviata, non è obbligatorio predisporre il prospetto delle movimentazioni subite dalle immobilizzazioni, pertanto si riporta il saldo finale al 31.12.2015:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: € 6.905.560

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non ve ne sono.

Immobilizzazioni finanziarie

Non ve ne sono.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Non ve ne sono.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 573.470 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di € 696.027 con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a € 122.557.

Si riporta dettaglio così specificato:

Clients vari: € 209.334 di cui € 129.617 per crediti TIA anni 2008/2009

Fatture da emettere clienti vari: € 136.693

Credito Vs/Comune di Manerbio € 350.000 così suddiviso:

fatture emesse € 283.044

canoni 2015 € 17.095

canone affitto Marzotto € 42.600

sportello immigrati € 3.883

avvisi di accertamento TIA € 3.378

Crediti in valuta estera

Non ve ne sono.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale, trattasi di:

Crediti tributari : € 13.098

Credito INAIL € 340

Crediti diversi : € 498

Credito per anticipi a Dipendenti € 3.500

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 4.994 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 2.951 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 2.043 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale, e riguardano principalmente i risconti assicurativi, le verifiche periodiche, i canoni di manutenzione e assistenza software nonché gli oneri e l'imposta sostitutiva sui mutui e finanziamenti a lungo termine.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nel prospetto che segue sono esposte le variazioni avvenute nell'esercizio sulle altre voci dell'attivo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.217.776	(626.870)	590.906	590.906
Disponibilità liquide	28.814	(23.820)	4.994	
Ratei e risconti attivi	13.577	(1.942)	11.635	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non ve ne sono.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a € 2.113.400 e' cosi' composto :

Socio Unico : Comune di Manerbio

Riserve di rivalutazione

Non ve ne sono.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.113.400	-	-	-		2.113.400
Riserva legale	943	-	-	-		943
Riserve statutarie	2.605.123	-	-	-		2.605.123
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	9.474	-	-	-		9.474
Varie altre riserve	(1)	-	-	2		2
Totale altre riserve	9.473	-	-	2		9.476
Utili (perdite) portati a nuovo	(333.193)	(243.940)	-	-		(577.133)
Utile (perdita) dell'esercizio	(243.940)	-	(243.940)	-	(81.449)	(81.449)
Totale patrimonio netto	4.151.806	(243.940)	(243.940)	2	(81.449)	4.070.360

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.113.400	versamento c/capitale		-
Riserva legale	943	riserve di utili	copertura perdite	943
Riserve statutarie	2.605.123	da conferimento	copertura perdite	2.605.123
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	9.474	riserve di utili	copertura perdite	9.474
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	9.476			9.474
Utili portati a nuovo	(577.133)			-
Totale	4.151.809			2.615.540

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 100.392 ed e' congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennita' maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi, e sono così dettagliati:

Debiti v/banche: € 747.536

di cui € 362.894 per saldi di c/c.

di cui € 255.403 per rate mutui anno 2016

di cui € 129.239 per anticipo fatture Unicredit.

Si precisa che la voce anticipo fatture Unicredit deriva dalla cessione del credito, vantato dalla società verso il Comune di Manerbio, per originari € 521.518; ceduto direttamente alla banca per estinzione del fido concesso.

Debiti v/fornitori: € 70.584

Debiti tributari: € 31.406

di cui € 22.366 per IVA sospesa

Debiti previdenziali: € 18.075

Altri debiti: € 99.022

Prestiti obbligazionari in essere

Non ve ne sono.

Prestiti in valuta estera

Non ve ne sono.

Debiti verso terzi di durata superiore ai cinque anni

Si riporta il dettaglio dei mutui accessi dalla società:

In data 22.01.2007 è stato erogato un mutuo per € 2.600.000 durata anni 15 che risulta iscritto al 31.12.2015 per importo residuo di € 1.366.526 di cui

entro 12 mesi € 182.375

da 1 a 5 anni € 1.062.590

oltre 5 anni € 121.561

In data 13.01.2009 è stato erogato un finanziamento per € 300.000 durata 10 anni che risulta iscritto al 31.12.2015 per importo residuo di € 111.242 di cui

entro 12 mesi € 33.964

da 1 a 5 anni € 77.278

In data 5.03.2009 è stato erogato un mutuo per € 1.300.000 durata 25 anni che risulta iscritto al 31.12.2015 per importo residuo di € 1.085.054 di cui

entro 12 mesi € 39.063

da 1 a 5 anni € 224.304

oltre 5 anni € 821.787

Si segnala che per i predetti mutui e per gli affidamenti di conto corrente il Comune di Manerbio ha rilasciato agli istituti bancari lettera di patronage.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ve ne sono.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ve ne sono.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale, e riguardano principalmente gli interessi passivi sui mutui e finanziamenti, risconti sui corrispettivi derivanti dagli introiti per il servizio di trasporto urbano.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nel prospetto che segue sono esposte le variazioni avvenute nell'esercizio sulle altre voci del passivo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	4.265.794	(989.598)	3.276.196	966.623	2.309.573
Ratei e risconti passivi	74.277	(3.739)	70.538		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non ve ne sono.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura e della comunicazione spedita al cliente.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli oneri finanziari di cui all'art. 2427 nr 8 del c.c. Non ve ne sono

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 154.879.

Di seguito così dettagliati:

Interessi passivi di c/c € 25.070

Interessi passivi mutui € 84.575

Interessi passivi finanziamenti € 7.340

Interessi passivi anticipo fatture € 24.673

Commissione messa a disposizione fondi € 13.037

Oneri su mutui € 184

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ve sono.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti, è stata iscritta l'IRAP

Fiscalità differita

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rettifiche e neppure accantonamenti di tipo esclusivamente fiscale, per cui non si è reso necessario imputare importi per imposte differite o anticipate.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dall' art. 2423 c.c., comma 2 il bilancio deve esser redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Pur non essendo richiesto espressamente dal c.c., per una migliore comprensione della situazione finanziaria della società, si espone di seguito il rendiconto finanziario.

Il principio contabile OIC 10 stabilisce le modalità di redazione e presentazione del rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

- le disponibilità liquide prodotte e/o /assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura

- la capacità della società o del gruppo di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;

- la capacità della società o del gruppo di autofinanziarsi.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(81.449)	(243.940)
Imposte sul reddito	2.153	5.091
Interessi passivi/(attivi)	154.874	210.178
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	75.578	(28.671)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.461	5.516
Ammortamenti delle immobilizzazioni	412.574	427.389
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	11.466	11.192
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	426.501	444.097
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	502.079	415.426
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	637.608	87.208
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.071)	(332.454)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.942	423
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(3.739)	(8.527)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(145.476)	442.560
Totale variazioni del capitale circolante netto	433.264	189.210
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	935.343	604.636
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(154.874)	(210.178)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.153)	(5.091)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.500)	(63.193)
Totale altre rettifiche	(160.527)	(278.462)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	774.816	326.174
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(543.236)	(72.353)
Accensione finanziamenti	(255.403)	(248.813)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Rimborso di capitale a pagamento	-	(1)
Dividendi e acconti su dividendi pagati	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(798.637)	(321.168)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(23.821)	5.006
Disponibilità liquide a inizio esercizio	28.814	23.808
Disponibilità liquide a fine esercizio	4.994	28.814

Nota Integrativa Altre Informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti ma che comunque sono state concluse secondo i contratti di servizio in gestione.

La società non detiene quote o azioni di terze società, tuttavia detiene rapporti con il Socio, Comune di Manerbio, e la sua partecipata B.B. S. S.r.l. trattasi rapporti regolati da contratti di servizio approvati dal Consiglio Comunale e, a suo tempo, dal Consiglio di amministrazione delle Società. Gli scambi sono effettuati a valore di mercato.

Contratti di servizio Comune di Manerbio : pasti anziani, gestione piccolo teatro e sale, gestione impianti sportivi, gestione rete telematica e civica e gestione trasporto urbano.

Contratto di servizio in essere BBS srl : servizio amministrativo, contabile. In particolare le prestazioni effettuate per conto della BBS srl con competenza 2015 ammontano a € 22.800

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti nel corso dell'esercizio al Collegio Sindacale per la revisione legale ammontano a € 3.650.

Titoli emessi dalla società

Non ve ne sono.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

La società non esercita attività di direzione e coordinamento.

Si precisa che il Comune di Manerbio esercita attività di direzione e coordinamento, come da iscrizione al Registro delle Imprese avvenuta in data 30.04.2013

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale.

Situazione fiscale

La società non ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi.

Non vi sono attualmente contestazioni in essere.

Contenziosi in essere

Si rileva l'esistenza di un contenzioso con una ex dipendente.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

Nota Integrativa parte finale

Destinazione del risultato dell'esercizio

Egregio Socio,

Le proponiamo di approvare il bilancio della Società chiuso al 31/12/2015, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione della perdita d'esercizio, ammontante come già specificato a € 81.449 si propone di riportarla a nuovo.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il sottoscritto liquidatore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il sottoscritto liquidatore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Manerbio 30 Marzo 2016

Il Liquidatore

Firmato PAPA ALBERTO