

AZIENDA COMUNALE MANERBIO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	MANERBIO
Codice Fiscale	02746890983
Numero Rea	BRESCIA 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	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 MANERBIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.244	2.029
II - Immobilizzazioni materiali	6.166.906	6.495.861
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	6.168.150	6.497.890
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.424	169.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	540	0
Totale crediti	310.964	169.614
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	125.000	0
IV - Disponibilità liquide	136.015	203.904
Totale attivo circolante (C)	571.979	373.518
D) Ratei e risconti	11.315	11.177
Totale attivo	6.751.444	6.882.585
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.113.400	2.113.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.042	943
V - Riserve statutarie	2.605.123	2.605.123
VI - Altre riserve	9.474	9.474
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(656.698)	(658.583)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.068	1.983
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.092.409	4.072.340
B) Fondi per rischi e oneri	17.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.569	71.007
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	771.893	664.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.759.568	2.040.108
Totale debiti	2.531.461	2.704.368
E) Ratei e risconti	32.005	34.870
Totale passivo	6.751.444	6.882.585

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	462.876	444.191
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	7.782
altri	495.027	572.875
Totale altri ricavi e proventi	495.027	580.657
Totale valore della produzione	957.903	1.024.848
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.086	3.091
7) per servizi	210.487	255.262
8) per godimento di beni di terzi	12.126	20.190
9) per il personale		
a) salari e stipendi	157.545	175.840
b) oneri sociali	45.467	52.579
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.237	15.988
c) trattamento di fine rapporto	7.790	9.365
d) trattamento di quiescenza e simili	3.975	3.957
e) altri costi	3.472	2.666
Totale costi per il personale	218.249	244.407
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	400.728	403.730
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	934	2.363
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	399.794	401.367
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	83	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	400.811	403.730
12) accantonamenti per rischi	17.000	0
14) oneri diversi di gestione	10.651	3.829
Totale costi della produzione	873.410	930.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.493	94.339
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.349	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1.349	0
Totale altri proventi finanziari	1.349	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61.610	88.550
Totale interessi e altri oneri finanziari	61.610	88.550
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60.261)	(88.550)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.232	5.789
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.164	3.806
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.164	3.806

21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.068	1.983
------------------------------------	--------	-------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.068	1.983
Imposte sul reddito	4.164	3.806
Interessi passivi/(attivi)	60.261	88.550
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	84.493	94.339
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	400.728	403.730
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	83	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	417.811	403.730
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	502.304	498.069
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(154.682)	75.305
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	35.179	26.700
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(138)	458
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.865)	(35.668)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	15.206	350.309
Totale variazioni del capitale circolante netto	(107.300)	417.104
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	395.004	915.173
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(60.261)	(88.550)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	7.562	(29.385)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(52.699)	(117.935)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	342.305	797.238
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(70.839)	0
Disinvestimenti	0	8.332
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(149)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(125.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(195.988)	8.331
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(31.680)	(337.944)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(182.527)	(268.712)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(214.206)	(606.659)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(67.889)	198.910
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	202.260	2.951
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.644	2.043
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	203.904	4.994
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	134.373	202.260
Danaro e valori in cassa	1.642	1.644
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	136.015	203.904
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un utile pari a € 20.068, contro un utile di € 1.983 dell'esercizio precedente, nonché un flusso finanziario derivante dall'attività operativa pari ad € 342.305.

Per l'approvazione del presente bilancio si è reso necessario, in seguito all'operazione di fusione per incorporazione della società "BBS SRL In Liquidazione" nella società "ACM SRL", il differimento del termine di approvazione di 180 giorni nell'attesa di effettuare compiutamente il bilancio di fusione.

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, 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". Pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'art. 2435 bis, comma 2, del codice civile, al fine di fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato predisposto il rendiconto finanziario.

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.

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, partecipata integralmente dal "Comune di Manerbio" è stata messa in liquidazione in data 02.12.2013 e l'assemblea dei soci ha autorizzato l'esercizio provvisorio delle attività fino al giorno 24 ottobre 2017 quando la stessa è stata revocata. In data 18 gennaio 2018 è stato nominato il nuovo Amministratore Unico.

In relazione a specifici contratti di servizio le è stata affidata la gestione dei seguenti servizi: messa a disposizione delle reti idriche di proprietà, a vantaggio del soggetto gestore, 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.

La società ha svolto inoltre attività amministrativa e contabile per conto della società "B.B.S. - Bassa Bresciana Servizi S.r.l. In liquidazione", controllata al 100% e precedentemente partecipata dal Comune di Manerbio.

Attraverso la delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 28 luglio 2016 è stato dato indirizzo alla società di realizzare un'operazione di fusione per incorporazione con la società "B.B.S. - Bassa Bresciana Servizi S.r.l. In Liquidazione", controllata dallo stesso Comune di Manerbio nell'ambito del processo in corso di razionalizzazione delle partecipate comunali. Nel corso dell'esercizio la società ha acquisito la totalità della partecipazione, rilevata nell'attivo circolante, mentre la fusione è diventata effettiva a partire dal 1 aprile 2018.

Con riferimento agli oneri finanziari si conferma il trend già in atto di rilevante riduzione, per effetto dell'intervenuto azzeramento dei rapporti bancari passivi a breve termine e della riduzione dei tassi d'interesse applicati ai rapporti a medio/lungo termine .

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 principi di redazione del bilancio d'esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis del codice civile.

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

In particolare, nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di continuità aziendale, così come nei precedenti esercizi in cui si è svolta la liquidazione, per effetto della già accennata autorizzazione all'esercizio provvisorio dell'attività da parte del socio.

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.

Modifiche intervenute per effetto del D.Lgs. 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo del 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n.139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

- *Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato di rilevanza)*

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

- *Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)*

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice Civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

- *Modifiche agli schemi di bilancio*

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Aggi ed i disaggi di emissione: non è più richiesta la separata indicazione degli aggi ed dei disaggi di emissione tra ratei e risconti.

- Conti d'Ordine: non è previsto il dettaglio in calce allo Stato Patrimoniale.

- Area straordinaria del Conto Economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle rispettive voci A5 e B14.

- *Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato*

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile in tema di criterio di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.029	10.499.299	-	10.501.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	4.003.438		4.003.438
Valore di bilancio	2.029	6.495.861	0	6.497.890
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	149	90.839	-	90.988
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	20.000	-	20.000
Ammortamento dell'esercizio	934	399.794		400.728
Totale variazioni	(785)	(328.955)	-	(329.740)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.178	10.568.038	-	10.570.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	934	4.401.132		4.402.066
Valore di bilancio	1.244	6.166.906	0	6.168.150

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.029	2.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	0
Valore di bilancio	2.029	2.029
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	149	149
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Ammortamento dell'esercizio	934	934
Totale variazioni	(785)	(785)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.178	2.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	934	934
Valore di bilancio	1.244	1.244

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Tra le immobilizzazioni immateriali risultano iscritti software capitalizzati, ammortizzati applicando un'aliquota pari al 20%.

Rivalutazioni e riduzioni di valore

Non sono state eseguite rivalutazioni o riduzioni di valore.

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 ridefinito 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:

Voce	Aliquota
Fabbricati civili	3%
Pozzi	2,46%
Saracinesche\Idranti allacciamenti	6,83%
Impianti di deferromanganizzazione	5%
Tubazioni\condutture	2,56%
Impianto depurazione	2,86%
Rete fognaria	4,99%
Armadio compactato archivio	15%
Parete divisoria uffici e parete attrezzata	15%
Banconi reception, sedie, scrivanie e poltrone	15%
Tamponamento cartongesso	15%

Parquet uffici	12%
Impianto elettrico e cablaggio	10%
Attrezzature nettezza urbana e 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 e 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.

Rivalutazioni e riduzioni di valore

Non sono state effettuate rivalutazioni o riduzioni di valore.

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.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio la Società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria, pertanto non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 22, del codice civile.

Attivo circolante

Rimanenze

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti 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.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 310.964 (€ 169.614 nel precedente esercizio). La composizione della voce è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	227.348	0	227.348	103.839	123.509
Verso imprese controllate	5.875	0	5.875	0	5.875
Verso controllanti	173.380	0	173.380	0	173.380
Crediti tributari	160	0	160		160
Verso altri	7.500	540	8.040	0	8.040
Totale	414.263	540	414.803	103.839	310.964

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in formato documentale sia in forma cartolare, ammontano ad € 123.509 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di € 227.348 con un apposito fondo svalutazione crediti a sua volta pari ad € 103.839.

Tra i crediti sono rilevati anche crediti verso controllanti e imprese controllate:

- Crediti verso controllanti per € 173.380;
- Crediti verso imprese controllate per € 5.875.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	148.165	(24.656)	123.509	123.509	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	5.875	5.875	5.875	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.782	165.598	173.380	173.380	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.188	(1.188)	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.158	(4.998)	160	160	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.321	719	8.040	7.500	540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	169.614	141.350	310.964	310.424	540

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	123.509	123.509
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	5.875	5.875
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	173.380	173.380
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160	160
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.040	8.040
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	310.964	310.964

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce è composta unicamente dalla partecipazione totalitaria nella "B.B.S. - Bassa Bresciana Servizi S.r.l. In Liquidazione" che, a partire dal 1 aprile 2018, è stata incorporata attraverso un'operazione di fusione.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	-	125.000	125.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	125.000	125.000

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa. Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono assegni.

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.

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 136.015 (€ 203.904 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	202.260	(67.887)	134.373
Denaro e altri valori in cassa	1.644	(2)	1.642
Totale disponibilità liquide	203.904	(67.889)	136.015

Ratei e risconti attivi

Tra i ratei e risconti attivi risultano iscritte 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. 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.

Alla data di chiusura dell'esercizio, la voce risulta pari a € 11.315 (€ 11.177 nel precedente esercizio). La composizione e i movimenti sono riassunti nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.177	138	11.315
Totale ratei e risconti attivi	11.177	138	11.315

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.092.409 (€ 4.072.340 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve', se presente:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.113.400	0	0		2.113.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	943	99	0		1.042
Riserve statutarie	2.605.123	0	0		2.605.123
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.474	0	0		9.474
Totale altre riserve	9.474	0	0		9.474
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(658.583)	1.885	0		(656.698)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.983	0	1.983	20.068	20.068
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.072.340	1.984	1.983	20.068	4.092.409

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.113.400	Conferimento soci	Nessuna	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	1.042	Accantonamento quota utili esercizio	B	1.042
Riserve statutarie	2.605.123	Riserva da conferimento	B, C	2.605.123
Altre riserve				
Riserva straordinaria	9.474	Accantonamento quota utili esercizio	A, B, C	9.474
Totale altre riserve	9.474			9.474

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	4.729.039			2.615.639
Quota non distribuibile				657.740
Residua quota distribuibile				1.957.899

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

E' stato effettuato un accantonamento di euro 17.000,00 in relazione ad un rischio di soccombenza in un contenzioso legale .

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	17.000	17.000
Totale variazioni	17.000	17.000
Valore di fine esercizio	17.000	17.000

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.

L'importo del Fondo è soggetto ad una rivalutazione a mezzo di indici, la quale risulta iscritta al netto dell'imposta sostitutiva 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. L'importo del Fondo è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

I debiti per TFR sono iscritti nelle passività per complessivi € 78.569 (€ 71.007 nel precedente esercizio).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.007
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.790
Altre variazioni	(228)
Totale variazioni	7.562
Valore di fine esercizio	78.569

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano debiti in valuta estera.

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.531.461 (€ 2.704.368 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.448.400	-314.207	2.134.193
Debiti verso fornitori	97.284	-34.821	62.463
Debiti verso imprese controllate	0	170.000	170.000
Debiti verso controllanti	28.365	104.073	132.438
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	100.000	-100.000	0
Debiti tributari	7.169	845	8.014
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.878	26	14.904
Altri debiti	8.272	1.177	9.449
Totale	2.704.368	-172.907	2.531.461

Debiti verso banche

In data 22.01.2007 è stato erogato un mutuo per € 2.600.000 di durata pari ad anni 15, che risulta iscritto alla data di chiusura dell'esercizio per un importo residuo pari ad € 992.543, di cui:

- entro 12 mesi € 201.690
- da 1 a 5 anni € 790.853

In data 13.01.2009 è stato erogato un finanziamento per € 300.000 di durata pari ad anni 10, che risulta iscritto alla data di chiusura dell'esercizio per un importo residuo pari ad € 41.326, di cui:

- entro 12 mesi € 38.056
- da 1 a 5 anni € 3.270

In data 05.03.2009 è stato erogato un mutuo per € 1.300.000 di durata pari ad anni 25, che risulta iscritto alla data di chiusura dell'esercizio per un importo residuo pari ad € 1.005.208, di cui:

- entro 12 mesi € 42.781
- da 1 a 5 anni € 242.628
- oltre 5 anni € 719.799

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.448.400	(314.207)	2.134.193	377.912	1.756.281	719.799
Debiti verso fornitori	97.284	(34.821)	62.463	62.463	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	170.000	170.000	170.000	0	0
Debiti verso controllanti	28.365	104.073	132.438	132.438	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	100.000	(100.000)	0	0	0	0
Debiti tributari	7.169	845	8.014	8.014	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.878	26	14.904	14.904	0	0
Altri debiti	8.272	1.177	9.449	6.162	3.287	0
Totale debiti	2.704.368	(172.907)	2.531.461	771.893	1.759.568	719.799

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.134.193	2.134.193
Debiti verso fornitori	62.463	62.463
Debiti verso imprese controllate	170.000	170.000
Debiti verso imprese controllanti	132.438	132.438
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	8.014	8.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.904	14.904
Altri debiti	9.449	9.449
Debiti	2.531.461	2.531.461

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.531.461	2.531.461

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vengono riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, in quanto non presenti.

Ratei e risconti passivi

Tra i ratei e risconti passivi risultano iscritte 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.

Alla data di chiusura dell'esercizio l'importo della voce è pari a € 32.005 (€ 34.870 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.751	(3.519)	31.232
Risconti passivi	119	654	773
Totale ratei e risconti passivi	34.870	(2.865)	32.005

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce 20.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	462.876
Totale	462.876

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 495.027 (€ 580.657 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	7.782	-7.782	0
Altri			
Rimborsi spese	199.307	-57.365	141.942
Plusvalenze di natura non finanziaria	5.500	-5.335	165
Sopravvenienze e insussistenze attive	14.923	-14.746	177
Altri ricavi e proventi	353.145	-402	352.743
Totale altri	572.875	-77.848	495.027
Totale altri ricavi e proventi	580.657	-85.630	495.027

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci sono pari ad € 4.086 (€ 3.091 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 210.487 (€ 255.262 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	7.593	-496	7.097
Gas	3.413	177	3.590
Acqua	1.962	-1.641	321

Spese di manutenzione e riparazione	15.587	-5.455	10.132
Compensi agli amministratori	15.890	-257	15.633
Compensi a sindaci e revisori	9.880	0	9.880
Provvigioni passive	83	12	95
Spese e consulenze legali	10.706	5.854	16.560
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	53.312	-27.072	26.240
Spese telefoniche	2.037	-640	1.397
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	3.186	-255	2.931
Assicurazioni	8.420	643	9.063
Altri	123.193	-15.645	107.548
Totale	255.262	-44.775	210.487

Negli altri costi per servizi, sono inclusi: euro 23.837 per la gestione del servizio trasporti, euro 66.969 per la gestione servizio pasti anziani.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono pari ad € 12.126 (€ 20.190 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	20.190	-8.064	12.126
Totale	20.190	-8.064	12.126

Spese per il personale

Le spese per il personale sono pari ad € 218.249 (€ 244.407 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad € 400.811 (€ 403.730 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.651 (€ 3.829 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.290	7.741	9.031
Diritti camerali	313	-129	184
Sopravvenienze e insussistenze passive	236	-111	125
Altri oneri di gestione	1.990	-679	1.311
Totale	3.829	6.822	10.651

Proventi e oneri finanziari

Nei seguenti prospetti vengono riassunte le informazioni richieste in merito alla voce "Proventi e oneri finanziari".

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	1.349
Totale	1.349

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	61.610
Totale	61.610

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

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. Per la società è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
IRAP	4.164
Totale	4.164

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 abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi, le anticipazioni ed i crediti concessi al liquidatore ed ai sindaci, come previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile. Si precisa che la revisione legale viene svolta dal Collegio Sindacale, il compenso complessivo è stato quindi suddiviso tra la quota relativa alla attività del collegio e la quota relativa all'attività di revisione.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.633	4.940

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile in merito ai compensi erogati al revisore legale ovvero alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.940
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.940

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, pertanto non si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito patrimoni né stipulato contratti di finanziamento destinati ad uno specifico affare (ex art. 2447, comma 1, lettere a e b).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio la società ha effettuato operazioni con parti correlate, le quali risultano rilevanti ma sono comunque state concluse secondo i contratti di servizio in gestione.

La società, controllata interamente dal "Comune di Manerbio" detiene una quota pari al 100% del capitale della società "B.B.S. - Bassa Bresciana Servizi S.r.l. In Liquidazione", precedentemente controllata dal medesimo controllante. Tale partecipazione è stata definitivamente incorporata a partire dal 1 aprile 2018, quando la fusione tra le due società è diventata effettiva.

I rapporti in essere tra la Società, la controllata e il controllante sono regolati da contratti di servizio approvati dal Consiglio Comunale. Gli scambi sono effettuati a valore di mercato.

Contratti di servizio con "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 con "B.B.S. - Bassa Bresciana Servizi S.r.l. In Liquidazione"

Servizi amministrativi e contabili.

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	COMUNE DI MANERBIO	Canoni utilizzo servizi	173.380	26.391	100.000
	BBS SRL IN LIQUIDAZIONE	Gest. contabile e amministrativa 11 /12	5.875	170.000	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi	Altri ricavi / (costi)
	399.732	0	-31.005
	27.988	1.310	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, vengono perciò omesse le informazioni riguardanti la natura e l'obiettivo economico di tali accordi richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che, in data 21 gennaio 2018 è stata completata l'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società "B.B.S. - Bassa Bresciana Servizi S.r.l. In Liquidazione", il cui progetto di fusione del 19 ottobre 2017 era stato iscritto presso la CCIAA di Brescia in data 21 dicembre 2017. L'effettività dell'operazione è differita alla data del 1 aprile 2018.

Si evidenzia che l'operazione di fusione ha generato un disavanzo complessivo pari ad euro 366.086, comprensivo della svalutazione della partecipazione in BBS SRL iscritta tra le attività finanziarie dell'attivo circolante, che sarà assorbito dal patrimonio della società nel corso dell'esercizio 2018.

Si segnala inoltre che, in data 11 gennaio 2018 è stato nominato il nuovo Amministratore Unico in sostituzione del Liquidatore.

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

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del "Comune di Manerbio", come da iscrizione avvenuta in data 30/04/2013. Per quanto concerne i dati richiesti dall'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, si rimanda al portale "Amministrazione Trasparente" presente sul sito del Comune di Manerbio, dove sono resi pubblici e disponibili.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad € 20.068, si propone la seguente destinazione:

- Accantonamento a Riserva Legale per € 1.003, pari al 5% dell'utile stesso come previsto dal codice civile;
- Copertura delle perdite pregresse per la restante parte, pari ad € 19.065.

Nota integrativa, parte finale

Manerbio, li 8 maggio 2018

L'organo amministrativo

TETA DANIELE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Daniele Teta', written over the printed name 'TETA DANIELE'.

