

Leno il 13/11/2014

Prot.626



Spett. li Soci

Comune di Leno

Garda Uno Spa

OGGETTO: BILANCIO LENO SERVIZI SRL ESERCIZIO 2013/2014, NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE DEL REVISORE UNICO.

Con la presente in allegato trasmettiamo quanto in oggetto.

A disposizione per eventuali esigenze o approfondimenti con l'occasione porgiamo cordiali saluti.

*L'amministratore Unico
Leno Servizi srl
Dott. Gian Luigi Bravi*

LENO SERVIZI S.R.L.

Sede: VIA DANTE, 3 - 25024 LENO [BS]

Codice Fiscale 02822690984 - Partita I.V.A. 02822690984

Numero R.E.A. 481417 - Registro imprese di BRESCIA n. 02822690984

Capitale Sociale Euro 500.000,00 i.v.

SOCIETA' SOTTOPOSTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL COMUNE DI LENO (BS)

BILANCIO AL 30.06.2014 RELAZIONE DEL REVISORE UNICO LEGALE

All'assemblea dei soci:

PARTE PRIMA - CONTROLLO CONTABILE

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile

È stata svolta la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 30/06/2014. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accettare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 30/06/2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

PARTE SECONDA - VIGILANZA

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30/06/2014 la mia attività è stata ispirata allo schema di norme di comportamento raccomandato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri

In particolare:

- ⇒ ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ⇒ ho partecipato o preso visione dei documenti relativi alle riunioni degli organi sociali, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono state riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al revisore denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né sono pervenuti esposti.

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 30/06/2014 in merito al quale riferisco quanto segue:

- ⇒ essendo a me demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, ho reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio riportata nella prima parte;

LENO SERVIZI S.R.L.

Sede: VIA DANTE, 3 - 25024 LENO [BS]

Codice Fiscale 02822690984 - Partita I.V.A. 02822690984

Numero R.E.A. 481417 - Registro imprese di BRESCIA n. 02822690984

Capitale Sociale Euro 500.000,00 i.v.

SOCIETA' SOTTOPOSTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL COMUNE DI
LENO (BS)

NOTA INTEGRATIVA EX ART. 2427 C.C. AL BILANCIO CHIUSO AL 30.06.2014

PREMESSA

Signori soci,

la Vostra società ha chiuso l'esercizio sociale con un utile di € 5.021.=

La società ha gestito in regime di affidamento diretto alcuni servizi pubblici locali,
fra i quali, principalmente, il servizio di igiene urbana e di illuminazione pubblica.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile,
come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice
Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del
bilancio di esercizio.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti in base ai principi
contabili di seguito esposti. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati
applicati i principi di prudenza, di competenza temporale ed economica.

I valori delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono stati indicati in unità di Euro secondo l'art. 2423, c. 5.

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale.

DATI SULLE AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE

Alla data di chiusura dell'esercizio la Società non deteneva, né in proprio, né per interposta persona, partecipazioni in società controllanti e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In linea generale si precisa che sono stati applicati i criteri previsti dall'art. 2426 c.c.; in particolare si segnala comunque che:

IMMOBILIZZAZIONI

- Immateriali -

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a:

- spese di costituzione, incrementate delle spese sostenute per l'aumento del capitale sociale e delle spese per modifica dello statuto sociale; il criterio di ammortamento adottato consiste nella ripartizione del costo in cinque anni;
- imposta sostitutiva per accensione di mutuo; il criterio di ammortamento adottato consiste nella ripartizione del costo in venti anni, pari alla durata del mutuo.
- Concessione n. 2 cappelle cimiteriali, non soggette ad ammortamento in quanto destinate ad essere affidate in concessione a privati cittadini per 99 anni, trascorsi i quali rientreranno nel patrimonio comunale.
- Spese di ricerca e sviluppo, sostenute per il settore illuminazione pubblica ed il settore igiene urbana; il criterio di ammortamento adottato consiste nella ripartizione del costo in cinque anni.
- Spese incrementative beni di terzi, sostenute per l'impianto di videosorveglianza e per i cassoni "green service" di proprietà comunale; il criterio di ammortamento adottato consiste nella ripartizione del costo in cinque anni.
- Diritti edificatori, trattasi di diritti edificatori da collocarsi sul territorio del Comune di Leno (BS) per complessivi mc. 300 e precisamente n. 3 blocchi da mc. 100.

- Materiali -

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione; non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di legge, al netto delle quote di ammortamento accantonate. Nel corso dell'esercizio la società ha acquistato dal Comune di Leno l'isola ecologica per la raccolta differenziata del Comune di Leno (BS). Si è provveduto alla separata contabilizzazione del fabbricato, identificato nel Catasto Fabbricati, dall'area, identificata nel Catasto Terreni.

Le altre immobilizzazioni materiali si riferiscono alla rete illuminazione pubblica, ad attrezzatura, a mobili ed arredi, a computer e stampanti, ad impianto telefonico ed a beni strumentali < € 516,46.

RIMANENZE FINALI

Alla data di chiusura dell'esercizio le rimanenze sono costituite da un'area fabbricabile acquisita nel corso del 2008 e sita nel Comune di Leno - frazione Porzano, da materiali di consumo, dalle tessere magnetiche TAG e da composter.

I beni oggetto di rimanenze sono valorizzati al costo di acquisto.

CREDITI

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, determinato in base alle informazioni in possesso durante la redazione del progetto di bilancio e corrispondente - in particolare - al valore nominale. Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi su crediti, non sussistendone i presupposti. Nel corso dell'esercizio non si sono rilevate perdite su crediti.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state iscritte sulla base dei depositi esistenti presso gli istituti bancari al termine dell'esercizio.

DEBITI

Sono stati iscritti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti sono stati determinati sulla base del criterio di competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi ai quali si riferiscono.

CREDITI E DEBITI TRIBUTARI

Risultano iscritte in bilancio i debiti nei confronti dell'Erario e relativi a: Imposta sul Valore Aggiunto, IRES, IRAP e ritenute fiscali.

IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

La società ha iscritto nei Conti d'ordine impegni per € 41.071 relativi ai canoni residui da corrispondere per il contratto di cattimo fiduciario con riscatto finale dell'impianto di videosorveglianza urbana.

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

Le Immobilizzazioni immateriali, come già specificato, riguardano:

- spese di costituzione, poi incrementate per le spese sostenute in occasione dell'aumento del capitale sociale e modifica dello statuto; hanno avuto le seguenti movimentazioni:

SPESE DI COSTITUZIONE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	20.793	-15.398	5.395
INCREMENTI	2.068	-2.932	
DECREMENTI	0		
VALORE AL 30/06/2014	22.861	-18.330	4.531

- Spese per imposta sostitutiva su mutuo chirografario Banco di Brescia n. 004-00857089, stipulato in data 06/05/2010; hanno avuto le seguenti movimentazioni:

ALTRI COSTI PLURIENNIALI DA AMMORTIZZARE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	5.500	-1.100	4.400
INCREMENTI	0	-275	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	5.500	-1.375	4.125

CAPPELLE CIMITERIALI IN CONCESSIONE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	85.096	0	85.096
INCREMENTI	0	0	0

DECREMENTI	0	0	0
VALORE AL 30/06/2014	85.096	0	85.096

- Spese di ricerca e sviluppo del settore illuminazione pubblica e del settore igiene urbana, hanno avuto le seguenti movimentazioni:

SPESE DI RICERCA E SVILUPPO

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	18.000	-3.600	14.400
INCREMENTI	12.000	-6.000	0
DECREMENTI	0	0	0
VALORE AL 30/06/2014	30.000	-9.600	20.400

- Spese incrementative su beni di terzi relative a impianto videosorveglianza e cassoni "green service", hanno avuto le seguenti movimentazioni:

SPESE INCREMENTATIVE BENI DI TERZI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	16.224	-3.245	12.979
INCREMENTI	1.160	-3.477	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	17.384	-6.722	10.662

- Diritti edificatori: potranno essere esercitati nel tempo. L'orientamento attuale dell'organo amministrativo è rappresentato dalla possibilità di utilizzo per l'ampliamento della componente immobiliare presso l'isola ecologica; non si è provveduto pertanto a rilevarne l'ammortamento in considerazione della mancata perdita di valore nel tempo.
- Nell'esercizio hanno avuto le seguenti movimentazioni:

DIRITTI EDIFICATORI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	0	0	0
INCREMENTI	45.652	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	45.652	0	45.652

Le Immobilizzazioni materiali riguardano:

- rete illuminazione pubblica, che nell'esercizio ha avuto le seguenti movimentazioni:

RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	2.738.418	-382.326	2.356.092
INCREMENTI	1.163	-109.583	
DECREMENTI	0	0	

VALORE AL 30/06/2014	2.739.581	-491.909	2.247.672
----------------------	-----------	----------	------------------

- Mobili e arredi, che nell'esercizio hanno avuto le seguenti movimentazioni:

MOBILI ED ARREDI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	850	-357	493
INCREMENTI	0	-102	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	850	-459	391

- Impianto telefonico, che nell'esercizio ha avuto le seguenti movimentazioni:

IMPIANTO TELEFONICO

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	490	-172	318
INCREMENTI	0	-49	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	490	-221	269

- Beni strumentali < € 516,46 che nell'esercizio hanno avuto le seguenti movimentazioni:

BENI STRUMENTALI < € 516,46

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO

VALORE AL 30/06/2013	1.942	-1.942	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	1.942	-1.942	0

- Computer - stampanti, che nell'esercizio hanno avuto le seguenti movimentazioni:

COMPUTER - STAMPANTI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	2.269	-1.588	681
INCREMENTI	0	-454	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	2.269	-2.042	227

- Attrezzatura, che nell'esercizio ha avuto le seguenti movimentazioni:

ATTREZZATURA

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	33.330	-7.499	25.831
INCREMENTI	0	-5.000	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	33.330	-12.499	20.831

- Isola Ecologica: non si è provveduto a stanziare la quota di ammortamento in quanto la consegna, documentata da verbale, è avvenuta dopo la chiusura dell'esercizio. Tale cespita ha avuto le seguenti movimentazioni:

ISOLA ECOLOGICA - FABBRICATO

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	0	0	0
INCREMENTI	205.438	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	205.438	0	205.438

ISOLA ECOLOGICA - TERRENO

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 30/06/2013	0	0	0
INCREMENTI	408.739	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 30/06/2014	408.739	0	408.739

CREDITI

I crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono composti da:

DESCRIZIONE	entro dodici mesi	oltre dodici mesi
Crediti verso clienti	372.654	0

Fornitori c/anticipi	548.823	0
Fatture da emettere	6.020	0
<i>Totale</i>	927.497	0

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Cassa contanti	908
Banca Popolare di Sondrio c/c "dedicato"	311
<i>Totale</i>	1.219

RATEI E RISCONTI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio calcolate in base al principio di competenza economica.

Saldo al 30/06/13	Saldo al 30/06/14	Variazioni
334	4.535	4.201

PATRIMONIO NETTO

Il Capitale Sociale di € 500.000 risulta interamente sottoscritto e versato dai soci. Tale Capitale Sociale, inizialmente costituito da € 50.000, con delibera assemblea del 22/12/2009 è stato incrementato ad € 500.000, aumento sottoscritto dal socio COMUNE DI LENO mediante conferimento di beni in natura e, precisamente, degli impianti di illuminazione pubblica posizionati sul territorio del comune di Leno. Il valore complessivo degli impianti conferiti era stato determinato in € 540.196. Di

detto importo € 450.000 vennero utilizzati a completa liberazione dell'aumento di capitale sottoscritto dal Socio Comune di Leno, e la residua parte di € 90.196 venne imputata a riserva da conferimento. Con atto notarile del 06/12/2011 il 40% del Capitale Sociale, pari a € 200.000, venne ceduto dal Socio Comune di Leno al nuovo Socio Garda Uno S.p.A. In vista della cessione di quote, con delibera del 28/11/2011 venne accantonata alla Riserva Legale la somma di € 99.798,51 mediante riduzione della Riserva Straordinaria di € 3.828,21, della Riserva "Versamento in c/futuro aumento capitale" per € 71.044,62 e della Riserva di Capitale da accolto mutuo per la restante parte di € 24.925,68.

La Riserva Legale così incrementata è pari al 20% del Capitale Sociale. Si è deliberato inoltre di ridurre quota della riserva per accolto mutuo al Socio Comune di Leno mediante assegnazione di beni in natura

Il Patrimonio Netto pertanto risulta così movimentato:

	VALORE INIZ.	INCREM.	DECREM.	VALORE FIN.
Capitale sociale	500.000	0	0	500.000
Riserva Legale	100.000	4.000	0	104.000
Riserva Straordinaria	27.577	869	0	28.446
Ris. capitale accolto mutuo	44.933	0	0	44.933
Altre riserve	2		5	-3
Utile dell'esercizio	4.869	5.021	4.869	5.021
TOTALE	677.381	9.890	4.874	682.397

Per quanto attiene alle voci di patrimonio netto, nei seguenti prospetti le medesime sono analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, il tutto come prescritto dal punto 7-bis dell'art. 2427 c.c.

Legenda relativa alla possibilità di utilizzo:

A: aumento di capitale – B: copertura perdite – C: distribuzione ai soci

CAPITALE SOCIALE:

Origine: conferimento dell'unico socio in sede costituiva per € 50.000; aumento con delibera assemblea sottoscritto dall'unico socio € 450.000 nell'esercizio 2009.

Possibilità di utilizzazione: B

Quota distribuibile: zero;

Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: zero.

RISERVA LEGALE

Origine: accantonamento utili ed accantonamento mediante riduzione altre riserve.

€ 104.000

Possibilità di utilizzazione: A,B,

Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: € zero.

RISERVA STRAORDINARIA

Origine: accantonamento utili.

€ 28.446

Possibilità di utilizzazione: A,B,C.

Quota distribuibile: zero

Avvenuta utilizzazione nel corso di esercizi precedenti: € 3.828.

RISERVA CAPITALE PER ACCOLLO MUTUO

Origine: accolto capitale residuo mutuo ipotecario, € 44.933

Possibilità di utilizzazione: A,B,C

Quota distribuibile: € 44.933

Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: € 1.120.929.

DEBITI

Sussiste un unico debito di durata superiore ai 5 anni, rappresentato dal mutuo chirografario contratto con Banco di Brescia S.p.A., stipulato in data 06/05/2010 per € 2.200.000, durata 240 mesi, periodicità semestrale, per un totale di n. 40 rate.

La quota di debito avente scadenza residua superiore a cinque anni ammonta a € 1.330.580,97=.

DESCRIZIONE	entro dodici mesi	oltre dodici mesi
Banca Popolare di Sondrio	245.002	0
Banco di Brescia Spa	92.588	0
Debiti verso fornitori nazionali	633.341	0
Debiti verso Comune di Leno	46.879	0
Debiti per rimborsi spese	121	0
Debiti verso Erario per IVA	3.140	0
Debiti verso Erario per imposte a saldo	1.978	0
Debiti verso Erario per rit.lav.aut.	722	0
Fatture da ricevere	487.178	0
Note di credito da emettere	20	0
Debiti diversi	769	0
Mutui chirografari	96.441	1.738.695
<i>Totale</i>	<i>1.608.179</i>	<i>1.738.695</i>

RATEI E RISCONTI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio calcolate in base al principio di competenza economica.

Saldo al 30/06/2013	Saldo al 30/06/14	Variazioni
0	197.918	197.918

Trattasi di rateo passivo per € 2.241 relativo ad una consulenza professionale e risconto passivo per € 195.677 relativo ad un contributo in conto impianti, imputato a conto economico gradualmente in proporzione alla durata dell'ammortamento del bene cui si riferisce.

CONTO ECONOMICOVALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 1.276.982 e risulta costituito da: ricavi delle vendite e delle prestazioni, da variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, da contributi in conto impianti e da sopravvenienze attive.

La voce dei ricavi delle vendite e delle prestazioni risulta così movimentata:

Ricavi per gestione servizio rifiuti	977.444
Ricavi per gestione impianti illuminazione pubblica	245.460

Ricavi per gestione impianti termici	12.712
Ricavi per gestione ciclo idrico	6.000
Ricavi per prestazioni attive	1.230
Ricavi per noleggio attrezzatura	3.440
Ricavi per canone concessione servizi	1.195
Ricavi per vendita composter	456
Ricavi per vendita duplicati Tessere TAG	1.442
Totale	1.249.379

La voce di var. rim. di prodotti in corso di lav., semilavorati e finiti risulta così

movimentata:

Rimanenze finali di terreni	224.992
Rimanenze finali tessere TAG ecocards	390
Rimanenze finali composter	666
Rimanenze finali materiali di consumo	13.858
Rimanenze iniziali di terreni	-224.992
Rimanenze iniziali tessere TAG ecocards	-276
Rimanenze iniziali composter	-296
Rimanenze iniziali materiali di consumo	-6.531
Totale	7.811

La voce altri proventi risulta così movimentata:

Sopravvenienze attive	4.250
Risarcimenti assicurativi	6.450
Contributi in conto impianti	9.091
Arrotondamenti attivi	1
Totale	19.792

COSTI DELLA PRODUZIONE

➤ SPESE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E MERCI

Descrizione	Importo
Acquisto materiale di consumo	24.684
Cancelleria varia	92
Totale	24.776

➤ MERCI

Descrizione	Importo
Acquisto composter	938
Acquisto tessere TAG eco card	1.060
Totale	1.998

➤ SPESE PER SERVIZI

Descrizione	Importo
Utenze gestione illuminazione pubblica	3.272
Manutenzione e riparaz. imp. illuminaz. pubblica	48.815
Manutenzioni ed assistenza da contratto	13
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	14.326
Manutenzioni e riparazioni varie	265
Prestazioni professionali e di lavoro autonomo	10.394
Prestazioni professionali per consulenza	5.403
Prestazioni Revisore Unico	8.008
Prestazioni di servizi	255
Prestazioni occasionali	6.000
Spese di viaggio e trasferta	1.061
Costo personale in comando	51.984
Spese postali	4
Spese dominio web	35
Spese gestione rifiuti	738.562
Spese gestione isola ecologica	104.968
Spese gestione pesa pubblica	2.201
Spese gestione illum. pubblica	3.000
Oneri e commissioni bancarie	452
Totale	999.018

➤ SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Canoni kupoline (impianto riduzione volumetrica)	56.440
Canoni impianto videosorveglianza	10.512
Noleggio attrezzatura	900
<i>Totale</i>	67.852

➤ SALARI E STIPENDI

Descrizione	Importo
Costo e oneri lavoro interinale	1.702
<i>Totale</i>	1.702

➤ ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Importo
Imposta di bollo e vidimazioni	404
Tassa annuale vidimaz. società	310
Diritto annuale CCIAA	326
Imposte comunali	2.182
<i>Totale</i>	3.222

➤ PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi attivi c/c bancari	709
Interessi passivi c/c bancari	-5.247
Interessi passivi per mutui	-31.117
Commissioni di massimo scoperto	-408
Commissioni messa a disposizione dei fondi	-2.648
Commissioni di istruttoria fidi	-441
Oneri per erogazione mutuo	-410
<i>Totale</i>	<i>-39.562</i>

➤ PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive	2.807
<i>Totale</i>	<i>-2.807</i>

➤ IMPOSTE SUL REDDITO

Per l'esercizio in chiusura si presume fiscalmente un utile sul quale sarà dovuta l'imposta IRAP e l'imposta IRES e, pertanto, è stato effettuato un accantonamento a tale riguardo di € 4.427 per IRAP e di € 4.339 per IRES.

➤ NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

La società nel corso dell'esercizio non ha avuto dipendenti, ma si è avvalsa dell'opera di personale in comando dal Comune di Leno e di lavoro interinale.

➤ INFORMAZIONI EX ART. 2427 NR. 22) – OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società alla data del 30/06/2014 non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

➤ INFORMAZIONI EX ART. 2427 BIS – INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI E SULLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE AD UN VALORE SUPERIORE AL LORO “FAIR VALUE”

La società alla data del 30/06/2014 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”.

➤ COMPENSO AGLI AMMINISTRATORI

Nell'esercizio 2013-2014 non sono stati assegnati compensi agli amministratori.

➤ INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI FINANZIARI ED ALL'ESPOSIZIONE DELLA SOCIETA' AL RISCHIO DI PREZZO, DI CREDITO, DI LIQUIDITA'

Di seguito si evidenziano i punti salienti della policy per quanto concerne i rischi a cui è esposta la società.

RISCHIO DI CREDITO – La società è caratterizzata da normali concentrazioni del rischio di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITA' – La società alla data attuale non risulta esposta a particolari rischi di liquidità.

RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE – In considerazione della posizione finanziaria della società e delle modalità di finanziamento adottate (mutui a tasso variabile), sussiste normale rischio di tasso di interesse nell'ipotesi di variazione positiva dei tassi.

RISCHIO DI TASSO DI CAMBIO – La società è attiva solo in area domestica e non risulta pertanto esposta a rischio di cambio.

➤ RAPPORTI 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 sono state poste in essere operazioni a normali condizioni di mercato.

Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter).

➤ DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

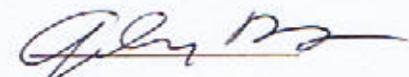
Si propone che l'utile dell'esercizio, ammontante a € 5.021, venga accantonato alla Riserva Straordinaria, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti minimi di legge.

➤ CONCLUSIONE

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. Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, ringraziando per la fiducia accordata, si invita ad approvare il bilancio chiuso al 30/06/2014 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicato.

L'AMMINISTRATORE UNICO


Dott. Gianluigi Bravi

LENO SERVIZI S.R.L.

Sede: VIA DANTE 03 - 25024 LENO [BS]

Codice Fiscale 02822690984 - Partita I.V.A. 02822690984

Numero R.E.A. 481417 - Registro imprese di BRESCIA n. 02822690984

Capitale Sociale Euro 500.000,00 i.v.

SOCIETA' SOTTOPOSTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL COMUNE DI LENO (BS)

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA (ex art. 2435 bis c.c.)

AL 30/06/2014

STATO PATRIMONIALE

30.06.2014

30.06.2013

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati _____)

€ - €

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni Immateriale

Immobilizzazioni Immateriale lorde	€ 206.492	€ 145.612
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 36.027	€ 23.343
TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali	€ 170.465	€ 122.269

II) Immobilizzazioni Materiali

Immobilizzazioni Materiali lorde	€ 3.392.640	€ 2.777.299
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 509.073	€ 393.884
TOTALE II) Immobilizzazioni materiali	€ 2.883.567	€ 2.383.415

III) Immobilizzazioni Finanziarie

TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 3.054.032	€ 2.505.684
-----------------------------------	--------------------	--------------------

C) Attivo circolante

I) Rimanenze

	€ 239.906	€ 232.095
--	-----------	-----------

II) Crediti

Crediti correnti	€ 927.497	€ 1.094.994
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
TOTALE II) Crediti	€ 927.497	€ 1.094.994

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	€ -	€ -
--	-----	-----

IV) Disponibilità liquide

	€ 1.219	€ 55.236
--	---------	----------

TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE

€ 1.168.622 € 1.382.325

D) Ratei e risconti

Ratei e risconti	€	4.535	€	334
Disagio su prestiti	€	-	€	-
Vari	€	-	€	-
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	€	4.535	€	334
TOTALE ATTIVO	€	4.227.189	€	3.888.343

PASSIVO

		30.06.2014		30.06.2013
A) Patrimonio netto				
I. Capitale	€	500.000	€	500.000
II. Riserva da sovrapprezzo da azioni	€	-	€	-
III. Riserva di rivalutazione	€	-	€	-
IV. Riserva legale	€	104.000	€	100.000
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	€	-	€	-
VI. Riserve statutarie	€	-	€	-
VII. Altre riserve	€	73.376	€	72.512
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	€	-	€	-
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	€	5.021	€	4.869
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	€	682.397	€	677.381
B) Fondi per rischi e oneri				-
C) Trattamento di fine rapporto				-
D) Debiti				
Debiti correnti	€	1.608.179	€	1.375.826
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	€	1.738.695	€	1.835.136
TOTALE D) DEBITI	€	3.346.874	€	3.210.962
E) Ratei e risconti				
Ratei e risconti	€	197.918	€	-
Aggio su prestiti	€	-	€	-
Vari	€	-	€	-
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	€	197.918	€	-
TOTALE PASSIVO	€	4.227.189	€	3.888.343

CONTI D'ORDINE

		30.06.2014		30.06.2013
Beni di terzi	€	41.071	€	39.605
TOTALE CONTI D'ORDINE	€	41.071	€	39.605

CONTO ECONOMICO

		30.06.2014	30.06.2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	1.249.379	€ 1.205.998
2) Var.rim. di prodotti in corso di lav., semilavorati e finiti	€	7.811	€ 5.013
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€	-	€ -
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	-	€ -
5) Altri ricavi e proventi			
altri proventi	€	19.792	€ 32.561
contributi in c/esercizio	€	-	€ -
TOTALE	€	1.276.982	€ 1.243.572
B) COSTI DI PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e di merci			
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	24.776	€ 12.986
b) merci	€	1.998	€ 4.246
7) Per servizi	€	999.018	€ 965.864
8) Per godimento di beni di terzi	€	67.852	€ 60.107
9) Per personale			
a) salari e stipendi	€	1.702	€ 7.828
b) oneri sociali	€	-	€ 81
c) trattamento di fine rapporto	€	-	€ -
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€ -
e) altri costi	€	-	€ -
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. delle immobilizzazioni immateriali	€	9.752	€ 9.638
b) ammort. delle immobilizzazioni materiali	€	118.120	€ 115.510
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-	€ -
d) svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo	€	-	€ -
11) Var. delle rim. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	-	€ -
b) merci	€	-	€ -
12) Accantonamento per rischi	€	-	€ -
13) Altri accantonamenti	€	-	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€	3.222	€ 3.018
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€	1.226.440	€ 1.179.278
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€	50.542	€ 64.294

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni			
imprese controllate	€	- €	-
imprese collegate	€	- €	-
altre	€	- €	-
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€	- €	-
imprese controllate	€	- €	-
imprese collegate	€	- €	-
imprese controllanti	€	- €	-
crediti da immobilizzazioni	€	- €	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€	- €	-
c) da titoli iscritti nell'att.circ.che non costituiscono imm.	€	- €	-
d) proventi diversi			
proventi diversi	€	709 €	338
imprese controllate	€	- €	-
imprese collegate	€	- €	-
imprese controllanti	€	- €	-
17) Interessi e oneri finanziari			
imprese controllate	€	- €	-
imprese collegate	€	- €	-
imprese controllanti	€	- €	-
altre imprese	€	40.271 €	50.534
17 bis) Utili e perdite su cambi	€	- €	-
Totale (15+16-17)	€	39.562 -€	50.196

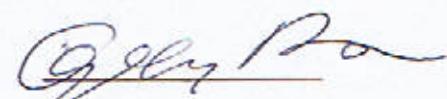
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazione			
a) da partecipazione	€	- €	-
b) di immobilizzazione finanziaria	€	- €	-
c) di titoli iscritti all'attivo	€	- €	-
19) Svalutazioni			
a) di partecipazione	€	- €	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	€	- €	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	€	- €	-
Totale (18-19)	€	- €	-

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20) Proventi			
proventi vari	€	2.807	€
plusvalenze da alienazione	€	-	€
21) Oneri			
minusvalenze patrimoniali	€	-	€
imposte relative ad esercizi precedenti	€	-	€
oneri vari	€	-	€
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	€	2.807	-€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	€	13.787	€
22) imposte correnti sul reddito dell'esercizio	€	8.766	€
imposte anticipate	€	-	€
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€	5.021	€
			4.869

L'AMMINISTRATORE UNICO



Dott. Gianluigi Bravi