

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI SPA-A SOCIO UNICO

Sede: VIA BREDA N 18/A TRAVAGLIATO BS

Capitale sociale: 1.500.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BS

Partita IVA: 03376720177

Codice fiscale: 03376720177

Numero REA: 367997

Forma giuridica:

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI TRAVAGLIATO

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	515	772
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	1
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.137	3.260
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	18.400	-
7) Altre	153.589	145.567

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	175.641	149.600
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	239.094	223.882
2) Impianti e macchinario	5.461.585	5.578.785
3) Attrezzature industriali e commerciali	179.007	185.203
4) Altri beni	166.985	193.468
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.458.611	1.455.411
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	7.505.282	7.636.749
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
d) altre imprese	288.273	284.685
<i>Totale partecipazioni</i>	288.273	284.685
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	288.273	284.685
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	7.969.196	8.071.034
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.066	15.907
4) Prodotti finiti e merci	242.386	236.690
<i>Totale rimanenze</i>	251.452	252.597
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.454.393	1.365.423
esigibili entro l'esercizio successivo	1.454.393	1.365.423
4) verso controllanti	41.109	36.831
esigibili entro l'esercizio successivo	41.109	36.831
4-bis) Crediti tributari	97.149	13.778
esigibili entro l'esercizio successivo	84.856	1.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.293	12.293
4-ter) Imposte anticipate	130.288	110.209
esigibili entro l'esercizio successivo	130.288	110.209
5) verso altri	227.176	141.755
esigibili entro l'esercizio successivo	227.176	141.755
<i>Totale crediti</i>	1.950.115	1.667.996
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	37.657	88.241

	31/12/2015	31/12/2014
3) Danaro e valori in cassa	20.247	8.795
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>57.904</i>	<i>97.036</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.259.471</i>	<i>2.017.629</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.806	8.655
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>11.806</i>	<i>8.655</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>10.240.473</i>	<i>10.097.318</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	4.184.715	4.168.046
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
IV - Riserva legale	47.231	19.020
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	486.011	-
Versamenti in conto capitale	2.084.804	2.084.804
Varie altre riserve	2	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>2.570.817</i>	<i>2.084.804</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	66.667	564.222
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>66.667</i>	<i>564.222</i>
Totale patrimonio netto	4.184.715	4.168.046
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	-	20.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>-</i>	<i>20.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	164.042	143.744
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	3.718.695	3.719.003
esigibili entro l'esercizio successivo	1.797.032	1.616.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.921.663	2.102.706
6) Acconti	724	55
esigibili entro l'esercizio successivo	724	55
7) Debiti verso fornitori	751.066	543.295
esigibili entro l'esercizio successivo	751.066	543.295
11) Debiti verso controllanti	569.053	519.396
esigibili entro l'esercizio successivo	569.053	519.396

	31/12/2015	31/12/2014
12) Debiti tributari	24.428	85.990
esigibili entro l'esercizio successivo	24.428	85.990
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.947	24.395
esigibili entro l'esercizio successivo	33.947	24.395
14) Altri debiti	792.327	872.562
esigibili entro l'esercizio successivo	792.327	872.562
Totale debiti	5.890.240	5.764.696
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.476	832
Totale ratei e risconti	1.476	832
Totale passivo	10.240.473	10.097.318

Conti d'Ordine

	31/12/2015	31/12/2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Altre garanzie personali	-	-
a imprese controllate da controllanti	(1.000.000)	(1.000.000)
Totale altre garanzie personali	(1.000.000)	(1.000.000)
Garanzie reali	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	(1.000.000)	(1.000.000)
Totale conti d'ordine	(1.000.000)	(1.000.000)

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.643.656	4.363.094
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	30.577	71.891
Altri	199.369	66.733
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>229.946</i>	<i>138.624</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.873.602</i>	<i>4.501.718</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.576.127	1.494.108
7) per servizi	1.627.417	1.550.887
8) per godimento di beni di terzi	425.621	397.379
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	482.601	488.734
b) Oneri sociali	141.364	151.548
c) Trattamento di fine rapporto	33.440	31.210
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>657.405</i>	<i>671.492</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.599	13.104
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	211.246	219.717
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	70.000	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>291.845</i>	<i>232.821</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.145	29.912
14) Oneri diversi di gestione	119.223	38.562
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.698.783</i>	<i>4.415.161</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	174.819	86.557
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
altri	306	251
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>306</i>	<i>251</i>
16) Altri proventi finanziari	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	10.369	14.225
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>10.369</i>	<i>14.225</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>10.369</i>	<i>14.225</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	125.613	120.899
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>125.613</i>	<i>120.899</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(114.938)</i>	<i>(106.423)</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	-	3.634
Altri	-	535.819
<i>Totale proventi</i>	<i>-</i>	<i>539.453</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>-</i>	<i>539.453</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	59.881	519.587
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	13.293	65.574
Imposte anticipate	20.079	110.209
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(6.786)</i>	<i>(44.635)</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	66.667	564.222

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi	34 anni in quote costanti
Spese su stipula Mutui da ammortizzare	12/20 anni in quote costanti in relazione alla durata del contratto di mutuo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 10.599, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 157.241.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.975	8.369	25.326	397.242	445.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.203	8.368	22.066	251.675	296.312
Valore di bilancio	772	1	3.260	145.567	149.600
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.265	16.975	18.240
Ammortamento dell'esercizio	257	1	1.388	8.953	10.599
<i>Totale variazioni</i>	<i>(257)</i>	<i>(1)</i>	<i>(123)</i>	<i>8.022</i>	<i>7.641</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	14.975	8.369	26.591	414.217	464.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.460	8.369	23.454	260.628	306.911
Valore di bilancio	515	-	3.137	153.589	157.241

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	14.975	14.975	-	-
	F.do ammortamento spese societarie	14.460-	14.203-	257-	2
	Totale	515	772	257-	

Altri costi pluriennali

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione degli altri costi pluriennali.

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri costi pluriennali</i>					
	Altri costi pluriennali	16.975	21.850	4.875-	22-
	F.do ammortamento altri costi pluriennali	3.395-	21.850-	18.455	84
	Totale	13.580	0	13.580-	

Gli incrementi del 2015 si riferiscono per Euro 10.000 a spese per consulenze tecniche relative alla redazione del modello 231 e per Euro 6.975 a costi relativi a servizi di trasferimento dati.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote ammortamenti % 2015
Impianti e macchinari	30
Impianti telefonici	25
Attrezzature	10
Attrezzatura varia e minuta	15
Mobili arredi	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Telefonia Mobile	20

Automezzi	20
Fabbricati di servizio a rete ed impianti – reti gas	2
Costruzioni pesanti	10
Allacciamenti – reti gas	2
Impianti tecnici cabine remi – reti gas	4
Gruppi di riduzione finale – reti gas	4
Gruppi di riduzione utenza – reti gas	4
Impianto protezione catodica – reti gas	4
Condotte alla rete locale – reti gas	1,60
Contatori di utenza – reti gas	4
Reti tecnologiche gas	1,25
Macchine ordinarie d'ufficio	12
Impianti elettrici generici	12
Immobili	3
Isola Ecologica	10
Impianti fotovoltaici pubblici	5
Altri beni	10

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Si precisa che dal valore del fabbricato è stato scorporato il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore del fabbricato, corrispondente al prezzo di riscatto sostenuto nell'ambito del contratto di leasing concluso nell'anno 2010. Il valore indicato per il terreno risulta pari ad Euro 25.169,75 mentre il solo fabbricato è valorizzato in Euro 112.871,90. Altre voci residue corrispondono ad infrastrutture connesse alle reti tecnologiche del gas metano (cabine).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 8.991.667; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.486.385.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	332.655	6.211.272	343.337	569.212	1.455.411	8.911.887

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.774	632.488	158.134	375.744	-	1.275.140
Valore di bilancio	223.881	5.578.784	185.203	193.468	1.455.411	7.636.747
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	23.972	7.666	26.197	25.283	3.200	86.318
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.885	654	-	6.539
Ammortamento dell'esercizio	8.760	124.866	26.509	51.112	-	211.247
<i>Totale variazioni</i>	<i>15.212</i>	<i>(117.200)</i>	<i>(6.197)</i>	<i>(26.483)</i>	<i>3.200</i>	<i>(131.468)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	356.627	6.218.939	363.649	593.841	1.458.611	8.991.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.533	757.354	184.642	426.856	-	1.486.385
Valore di bilancio	239.094	5.461.585	179.007	166.985	1.458.611	7.505.282

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio	

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	284.685	284.685
Valore di bilancio	284.685	284.685
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.588	3.588
Totale variazioni	3.588	3.588
Valore di fine esercizio		
Costo	288.273	288.273
Valore di bilancio	288.273	288.273

Le partecipazioni inserite a patrimonio alla chiusura dell'esercizio 2015 per euro 288.273 si riferiscono in particolare a:

- AOB2 S.r.l., pari ad Euro 263.053. Tale importo corrisponde alla sottoscrizione di quote della società di gestione d'ambito del sistema idrico integrato. L'acquisizione della partecipazione è stata realizzata attraverso il conferimento del ramo aziendale del settore di gestione idrica, e corrispondente al 1,68% del capitale di AOB2.
- Cooperativa CEF, pari ad Euro 25.220. Si tratta della sottoscrizione di quote del Consorzio cooperativo degli esercenti le Farmacie, realizzato all'atto dell'acquisizione in gestione della farmacia comunale. La partecipazione risulta incrementata nell'anno 2015 per effetto di conferimento gratuito di Euro 3.588.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value". Si precisa in particolare che, prendendo in considerazione l'ultimo bilancio approvato dalla società Aob2 S.r.l., alla data del 31/12/2015, il patrimonio netto della stessa risultava pari a complessivi Euro 28.327.260. La valutazione della relativa quota di partecipazione secondo la consistenza del patrimonio netto, risulterebbe dunque pari ad Euro 475.151, importo superiore a quanto iscritto nel presente bilancio.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Si tratta in particolare delle rimanenze inerenti la merce presente presso le farmacie nonché il materiale di consumo ed i beni inerenti la gestione della rete tecnologica di distribuzione del gas metano.

Materie prime, sussidiarie, e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci è stato calcolato a costi specifici. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.907	(6.841)	9.066
Prodotti finiti e merci	236.690	5.696	242.386
Totale	252.597	(1.145)	251.452

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di Euro 188.000. La quota stanziata nell'esercizio è pari a Euro 70.000.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	1.365.423	88.970	1.454.393	1.454.393	-
Crediti verso controllanti	36.831	4.278	41.109	41.109	-
Crediti tributari	13.778	83.371	97.149	84.856	12.293
Imposte anticipate	110.209	20.079	130.288	130.288	-
Crediti verso altri	141.755	85.421	227.176	227.176	-
Totale	1.667.996	282.119	1.950.115	1.937.822	12.293

Nella voce dei crediti verso altri sono inclusi in particolare crediti verso CCSE per Euro 191.137,32. Per quanto concerne l'importo di Euro 130.288, relativo alle imposte anticipate, si dirà successivamente in apposito paragrafo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'attività della società si sviluppa unicamente nel territorio della Provincia di Brescia. Non si fornisce dunque alcuna ripartizione dei crediti per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale e corrispondono in particolare ai saldi risultanti dai conti correnti bancari e dal conto cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	88.241	(50.584)	37.657
Denaro e valori in cassa	8.795	11.452	20.247
Totale	97.036	(39.132)	57.904

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	8.655	3.151	11.806
Totale ratei e risconti attivi	8.655	3.151	11.806

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	11.806
	Totale	11.806

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” come precisato nel principio contabile OIC 18 in quanto riferiti a canoni ed a costi anticipati a scadere nell’anno prossimo. L’importo è riferito in particolare al sostenimento anticipato di premi assicurativi, nonché di canoni diversi.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell’art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000
Riserva legale	19.020	-	28.211	-	-	47.231
Riserva straordinaria	-	-	536.011	50.000	-	486.011
Versamenti in conto capitale	2.084.804	-	-	-	-	2.084.804
Varie altre riserve	-	-	2	-	-	2
Totale altre riserve	2.084.804	-	536.013	50.000	-	2.570.817
Utile (perdita) dell'esercizio	564.222	(564.222)	-	-	66.667	66.667
Totale	4.168.046	(564.222)	564.224	50.000	66.667	4.184.715

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	2

Le variazioni della Riserva Straordinaria si riferiscono alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2014, come da delibera dell'assemblea del 27/04/2015 ed alla distribuzione di dividendi come da delibera del 31/03/2016..

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	1.500.000	Capitale	B	1.500.000	-
Riserva legale	47.231	Utili	B	47.231	-
Riserva straordinaria	486.011	Utili	A;B;C	486.011	266.382
Versamenti in conto capitale	2.084.804	Capitale	A;B	2.084.804	374.159
Varie altre riserve	2	Capitale		2	130.756

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Totale altre riserve	2.570.817	Capitale	A;B	2.570.817	-
Totale	4.118.048			4.118.048	771.297
Quota non distribuibile				3.632.552	
Residua quota distribuibile				485.496	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		2 Capitale	
Totale		2	

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale
Altri fondi	20.000	20.000	(20.000)
Totale	20.000	20.000	(20.000)

Altri fondi

Nel corso dell'esercizio i fondi per rischi e oneri, stanziati nei precedenti esercizi per far fronte a possibili rischi derivanti dalle gestioni precedenti, sono stati stornati a seguito della mancanza dei presupposti che ne avevano giustificato l'accantonamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	143.744	29.692	9.395	20.297	1	164.041
Totale	143.744	29.692	9.395	20.297	-	164.041

Nell'esercizio sono state rilevate riduzioni del fondo di trattamento di fine rapporto per un importo complessivo di Euro 9.395. Gli accantonamenti realizzati alla fine dell'esercizio e corrispondenti alle quote maturate nell'esercizio in favore dei lavoratori dipendenti ancora assunti sono pari ad Euro 29.692. Nel corso dell'esercizio è risultato dimesso un unico dipendente.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	3.719.003	(308)	3.718.695	1.797.032	1.921.663	1.154.023
Acconti	55	669	724	724	-	-
Debiti verso fornitori	543.295	207.771	751.066	751.066	-	-
Debiti verso imprese controllanti	519.396	49.657	569.053	569.053	-	-
Debiti tributari	85.990	(61.562)	24.428	24.428	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.395	9.552	33.947	33.947	-	-
Altri debiti	872.562	(80.235)	792.327	792.327	-	-
Totale	5.764.696	125.544	5.890.240	3.968.577	1.921.663	1.154.023

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.102.706	2.102.706	1.615.989	3.718.695
Acconti	-	-	724	724
Debiti verso fornitori	-	-	751.066	751.066
Debiti verso imprese controllanti	-	-	569.053	569.053
Debiti tributari	-	-	24.428	24.428
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	33.947	33.947
Altri debiti	-	-	792.327	792.327
Totale debiti	2.102.706	2.102.706	3.787.534	5.890.240

I debiti assistiti da ipoteche e garanzie reali sono costituiti in particolare dai n.2 mutui erogati da istituti di credito e finalizzati all'acquisto dell'immobile denominato "Piccolo Giappone", nonché per l'acquisto a titolo oneroso delle reti tecnologiche di distribuzione del gas metano al Comune di Travagliato:

- Mutuo Fondiario n.861896 Banco di Brescia – scad.2/11/2022 ("Piccolo Giappone") Euro 789.794,92
- Mutuo Fondiario n.860749 Banco di Brescia – scad.2/11/2030 ("Reti gas metano") Euro 1.312.910,77

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

I debiti rilevati verso controllanti, sono costituiti dai seguenti dettagli di debito maturati verso il socio unico Comune di Travagliato:

- Debiti per fatture ricevute Euro 117.889,91
- Debiti per fatture da ricevere Euro 188.109,82
- Altri debiti diversi Euro 263.053,00
- Totale Euro 569.052,73

Gli importi relativi ai debiti per fatture ricevute e da ricevere corrispondono prevalentemente ai canoni e gli affitti attribuiti al Comune di Travagliato per la gestione delle Farmacie Comunali.

Si rileva inoltre che nella voce altri debiti sussistono debiti verso il socio unico per Euro 50.000,00 e relativo ad utili già deliberati alla data di redazione del presente bilancio ed ancora da liquidare.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	832	644	1.476
Totale ratei e risconti passivi	832	644	1.476

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	1.476
	Totale	1.476

La voce dei ratei passivi risulta trascurabile e costituita in particolare da oneri per utenze e servizi di terzi. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Secondo quanto stabilito dall'OIC 22, non devono essere rappresentate nei Conti d'ordine quelle poste già evidenziate nei debiti, quali le ipoteche, per cui si rinvia a specifica sezione della presente Nota Integrativa. Nell'esercizio 2014 era stato indicato nei conti d'ordine anche l'importo di Euro 5.600.000 per le trascrizioni ipotecarie relative ai contratti di mutuo fondiario in essere.

Tra i conti d'ordine si rilevano le garanzie ricevute dal socio Comune di Travagliato per Euro 1.000.000, costituite da lettera di Patronage a garanzia di un finanziamento pari ad nominali Euro 1.200.000.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

I

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ruolo rifiuti	1.374.045
Ricavi farmacie	2.170.536
Vettoriamiento servizi gas	646.746
Gestione Fiera	387.253
Altri servizi	65.076
Totale	4.643.656

Oltre a quanto illustrato nella tabella che precede, si rileva la presenza di “altri ricavi” per un importo di complessivi euro 229.946. Tale importo risulta costituito in particolare da sopravvenienze attive pari ad Euro 30.577, corrispondente ai contributi in conto esercizio ricevuti nell’ambito della gestione farmacie, nonché attraverso il GSE nella gestione del fotovoltaico. Si rilevano inoltre valori per complessivi Euro 199.369 tra i quali si misurano in particolare rimborsi ed indennizzi diversi per Euro 129.802, sopravvenienze attive da utilizzo fondi per Euro 20.000 ed altre sopravvenienze attive per Euro 49.567 riferite principalmente allo stralcio dei debiti per la gestione rifiuti verso la Provincia di Brescia.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.643.656
Totale	4.643.656

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell’esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell’esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	125.262	351	125.613

Gli oneri finanziari maturati verso Istituti di credito risultano di seguito dettagliati:

- Interessi passivi bancari	Euro 73.819,66
- Interessi passivi su contratti derivati	Euro 17.259,80
- Interessi passivi su mutui	Euro 34.183,02
Totale	Euro 125.262,48

La voce degli altri oneri finanziari, pari ad Euro 351, risulta costituita principalmente da interessi di mora maturati in relazione alla rateazione del versamento delle di imposte.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. Per l'esercizio 2015 non risultano imputati a bilancio proventi e oneri di natura straordinaria.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	473.774	-
Differenze temporanee nette	(473.774)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(110.209)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(20.079)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(130.288)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite d'esercizio/ eccedenza ACE (per imputazione autom. imp.antic.)	400.761	(114.987)	285.774	27,50	78.588	-	-
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	-	188.000	188.000	27,50	51.700	-	-
Interessi passivi indeducibili riportabili	-	-	-	-	-	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	-	-	-	-	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	346.631			400.761		
Totale perdite fiscali	346.631			400.761		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	267.359	27,50	73.524	400.761	27,50	110.209

Per l'esercizio 2015 i crediti per imposte anticipate ammontano ad Euro 130.288. Tale importo riprende lo stanziamento effettuato nel precedente esercizio, pari a Euro 110.209, rettificato a seguito dell'effettivo utilizzo delle perdite fiscali pregresse che hanno modificato il totale delle perdite riportabili agli esercizi successivi. Inoltre si è ritenuto di esporre tra i crediti per imposte anticipate la somma di Euro 56.764 corrispondenti all'imposta Ires con aliquota del 27,5 % (confermata per il 2016 dalla Legge 208/2015) calcolata sull'eccedenza di credito ACE riportabile e su altri componenti negativi

deducibili negli esercizi successivi. In conformità ai principi contabili si è provveduto ad utilizzare per Euro 36.685 i crediti per imposte anticipate stanziati nell'esercizio precedente in relazione alle perdite effettivamente utilizzate a riduzione del reddito imponibile di periodo. Le buone prospettive reddituali della società, anche in considerazione del riconteggio delle competenze per le attività di vettoriamento del gas metano, fanno ritenere, con ragionevole certezza, che le imposte anticipate sulle perdite fiscali riportabili saranno assorbite dagli utili dei futuri esercizi.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	66.667	564.222
Imposte sul reddito	13.293	(44.635)
Interessi passivi/(attivi)	115.244	106.674
(Dividendi)	(306)	(251)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.939	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>200.837</i>	<i>626.010</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.692	31.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	221.845	232.821
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(40.079)	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>211.458</i>	<i>264.031</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>412.295</i>	<i>890.041</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.145	29.912
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(93.248)	26.594
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	257.428	(55.700)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.151)	3.795
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	644	(4.432)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(203.604)	(801.939)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(40.786)</i>	<i>(801.770)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	<i>371.509</i>	<i>88.271</i>
Altre rettifiche		

	31/12/2015	31/12/2014
Interessi incassati/(pagati)	(115.244)	(106.674)
(Imposte sul reddito pagate)	(110.054)	(26.936)
Dividendi incassati	306	251
(Utilizzo dei fondi)	(9.395)	
Totale altre rettifiche	(234.387)	(133.359)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	137.122	(45.088)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(86.318)	(147.486)
Flussi da disinvestimenti	600	
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(36.640)	(3.542)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(3.588)	(3.692)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti		6.639
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(125.946)	(148.081)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	195.941	256.987
(Rimborso finanziamenti)	(196.249)	(176.898)
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(50.000)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(50.308)	80.089
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(39.132)	(113.080)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	97.036	210.116
Disponibilità liquide a fine esercizio	57.904	97.036

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 3 addetti, di cui 1 nel settore Farmacie e 2 nel settore amministrativo-rifiuti, ad integrazione dell'organico;
- si è proceduto alla riduzione di n. 1 addetti del settore Farmacie per dimissioni

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	12	2	15

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	15.028	13.520	28.548

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	10.009	10.009

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
capitale Sociale (cat. azioni)	15.000	1.500.000	15.000	1.500.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Travagliato. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
B) Immobilizzazioni	37.132.807		37.812.345	
C) Attivo circolante	6.269.508		6.450.280	
Totale attivo	43.402.315		44.262.625	
Capitale sociale	33.552.626		33.515.555	
Riserve	7.579.241		7.584.696	
Totale patrimonio netto	41.131.867		41.100.251	
D) Debiti	2.270.448		3.162.374	
Totale passivo	43.402.315		44.262.625	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
A) Valore della produzione	7.380.492		7.217.216	
B) Costi della produzione	7.278.627		7.672.057	
C) Proventi e oneri finanziari	49.764		(1.208)	
E) Proventi e oneri straordinari	(114.558)		475.115	
Utile (perdita) dell'esercizio	37.071		19.066	

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice Civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni circa il "fair value", l'entità e la natura degli strumenti finanziari derivati detenuti.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

In data 19/03/2013 è stata sottoscritta una proposta di ordine per operazioni su prodotti derivati con l'Istituto di credito Banco di Brescia SPA filiale di Travagliato. In particolare l'operazione viene qualificata come "Interest Rate Swap" (IRS).

Attraverso tale contratto le parti si obbligano a scambiarsi reciprocamente, in date prestabilite e con riferimento ad un importo predeterminato, un flusso di interessi a Tasso Fisso e uno a Tasso Variabile denominati nella stessa valuta.

Tale operazione permette di trasformare, per un importo e un periodo concordato, un tasso di indebitamento da Tasso Variabile in Tasso Fisso

Con la sottoscrizione dell'IRS il Cliente può eliminare l'incertezza di un debito contratto a Tasso Variabile, godendo della certezza di un tasso di interesse prefissato e, di conseguenza, di esborsi commisurati a quanto pianificato.

In questo caso, l'IRS costituisce un'operazione di copertura che, affiancandosi a un debito principale contratto a Tasso Variabile, permette al Cliente di fissare in maniera certa il costo complessivo dell'indebitamento ad esso collegato.

Le condizioni previste dal contratto risultano le seguenti:

- data inizio 02/04/2013
- data fine 02/03/2023
- nozionale iniziale 1.195.459,22 Euro (pari a circa l'80% dell'importo finanziato relativamente al mutuo 860749)
- tasso attivo Cliente Euribor 3mesi act/360
- tasso passivo Cliente 1,590%

Tra gli oneri finanziari, per l'esercizio 2015, sono stati registrati interessi passivi per Euro 17.259,80 riferiti al contratto dei derivati sottoscritto.

La posizione di cui sopra evidenzia alla data del 31/12/2015, come da comunicazione ricevuta dall'Istituto di Credito UBI Banco di Brescia, una valorizzazione Mark to Market pari ad Euro -69.052,01 ed un presumibile valore di realizzo alla medesima data pari ad Euro -72.184,04.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a prestazioni di servizi erogate nei confronti del Comune di Travagliato, unico socio di AST Spa.

La società Ast Spa, in base al contratto sottoscritto per la gestione delle Farmacie Comunali, per cui si determina sulla base dei corrispettivi prodotti, un canone variabile da riconoscere al Comune di Travagliato.

Di seguito un riepilogo delle attività compiute in correlazione con il socio Comune di Travagliato:

Operazioni Attive:

- Prestazioni diverse per attività anno 2015 € 54.101,19

Operazioni passive:

- Affitto locali Farmacia Comunale Piazza Libertà	€ 19.230,28
- Canone affidamento servizi farmacia Comunale	€ 197.149,01
- Canone gestione centro ippico	€ 12.000,00
- Fotovoltaico	€ 5.000,00
Totale	€ 233.379,29

In fine, alla data odierna le lettere di Patronage rilasciate dal Comune di Travagliato verso AST sono le seguenti:

Oggetto	Importo	
Lettera di Patronage a garanzia finanziamento di 1.200.000	1.000.000,00	Delibera Consiglio Comunale n°35 del 1° luglio 2010
Totale	1.000.000,00	

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 66.666, 97 alla riserva legale.

In questo caso l'importo è esposto al centesimo di Euro.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Travagliato, 31/05/2016

Ennio Isidoro Marchetti Amministratore Unico