

S.M.G. SOC. MUNICIPALIZZATA GARDESANA SRL IN LIQUIDAZIONE

Sede in VIA TRENTO 5 - 25088 - TOSCOLANO MADERNO - BS

Codice Fiscale 02305230985 - Numero Rea BS 439629

P.I.: 02305230985

Capitale Sociale Euro 10.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 381100

Società in liquidazione: si

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	25.788	87.613
Ammortamenti	8.968	50.101
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	16.820	37.512
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	743.014	773.069
Ammortamenti	91.977	91.665
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	651.037	681.404
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	667.857	718.916
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	495.129	1.416.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	8.021
Totale crediti	495.129	1.424.870
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	46.971	3.162
Totale attivo circolante (C)	542.100	1.428.032
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.615	2.457
Totale attivo	1.211.572	2.149.405
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	322	322
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	39.145	37.127
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	39.146	37.127
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(257.062)	2.018
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	(257.062)	2.018
Totale patrimonio netto	(207.594)	49.467
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.200	29.562
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.063.901	1.745.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	320.065	320.065
Totale debiti	1.383.966	2.065.541
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	4.835
Totale passivo	1.211.572	2.149.405

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	300.000
Totale conti d'ordine	0	300.000

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	225.068	2.021.775
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.697
altri	1.304	92
Totale altri ricavi e proventi	1.304	2.789
Totale valore della produzione	226.372	2.024.564
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.328	6.572
7) per servizi	71.337	1.633.343
8) per godimento di beni di terzi	0	14.640
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	77.447	159.797
b) oneri sociali	22.621	29.058
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.278	7.498
c) trattamento di fine rapporto	5.687	7.498
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	12.591	0
Totale costi per il personale	118.346	196.353
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.318	31.948
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.579	9.064
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.739	22.884
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.318	31.948
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	112.039	11.429
Totale costi della produzione	326.368	1.894.285
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(99.996)	130.279
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	159	904
Totale proventi diversi dai precedenti	159	904
Totale altri proventi finanziari	159	904
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	8.403	49.939
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.403	49.939
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.244)	(49.035)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	13.376	4.934
Totale proventi	13.376	4.934
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	157.524	58.300
Totale oneri	157.524	58.300
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(144.148)	(53.366)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(252.388)	27.878
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.145	23.946
imposte differite	-	-

imposte anticipate	(3.529)	(1.914)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.674	25.860
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(257.062)	2.018

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Nel corso dell'anno 2014 il Consiglio di Amministrazione ha redatto, a fronte di una richiesta del COMUNE DI TOSCOLANO che aveva avviato la procedura di riequilibrio finanziario, il bilancio intermedio di esercizio al fine di portare a conoscenza dei soci la situazione economico-patrimoniale al 30/06/2014.

Il bilancio al 30/06/2014 presentava una perdita di esercizio pari ad € 251.003 con conseguente annullamento del capitale sociale.

In data 15 settembre 2014 il Consiglio di Amministrazione ha convocato l'Assemblea dei soci per deliberare, ai sensi dell'art. 2482-ter, in merito al reintegro del patrimonio ad una cifra non inferiore al minimo previsto dall'art. 2463. L'Assemblea dei soci, non ritenendo di procedere ai sensi dell'art. 2482-ter, ha deliberato di avviare le necessarie procedure per la messa in liquidazione della società con la contestuale autorizzazione all'esercizio provvisorio per garantire la prosecuzione delle attività gestite nel corso del 2014.

In data 7 ottobre 2014 l'assemblea dei soci, convocata presso lo Studio Notarile FIORDILISO, ha deliberato ai sensi dell'art. 2484, comma 1, numero 4 di sciogliere anticipatamente la società e di metterla in liquidazione.

Il verbale dell'assemblea è stato redatto dal Notaio FRANCESCO FIORDILISO con atto n. 6.669 di repertorio e n. 5.856 di raccolta e tale delibera è stata iscritta presso il registro delle imprese di BRESCIA in data 23 ottobre 2014.

I soci hanno deliberato inoltre tra i criteri di svolgimento della liquidazione la possibilità da parte del Liquidatore di compiere di tutti gli atti necessari per la conservazione del valore dell'impresa ed i suoi rami, ivi compreso l'esercizio provvisorio della società, l'esercizio, anche di singoli rami, in funzione del migliore realizzo.

Il presente primo bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31/12/2014 e riferito all'intero anno 2014 evidenzia una perdita pari a € 257.062 contro un utile netto di € 2.018 al 31/12/2013.

Nello specifico il bilancio ante liquidazione alla data del 23/10/2014 presenta una perdita pari ad € 132.931 mentre il bilancio post liquidazione relativo al periodo dal 23/10/2014 al 31/12/2014 presenta una perdita di € 124.131.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il 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.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile e pertanto lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

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

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

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

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

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

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

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole 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, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

I dati della Nota integrativa sono 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

L'attività della società consiste nella gestione di una pluralità di servizi per conto del COMUNE DI TOSCOLANO.

Nel corso dell'esercizio la società ha gestito il servizio affissioni, imposta di pubblicità, luci votive, trasporto anziani, il servizio idrico integrato ed i conferimenti di terzi c/o isola ecologica.

Con decorrenza 01/01/2014 il COMUNE DI TOSCOLANO aveva deciso di riassumere in economia il servizio di gestione della Tariffa rifiuti. La gestione di tale attività costituiva negli anni precedenti per la società circa il 90% del volume d'affari.

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 nella prospettiva della liquidazione della società ed in considerazione dell'esercizio provvisorio deliberato dall'assemblea.

In considerazione della messa in liquidazione della società i criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi.

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

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

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

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

Nota Integrativa Attivo

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Tra le immobilizzazioni immateriali è iscritto esclusivamente il costo di informatizzazione dell'isola ecologica. Tutti gli altri costi vengono azzerati in quanto trattasi di immobilizzazioni immateriali per le quali viene definito un valore di realizzo pari a zero.

Rivalutazione dei beni

La società durante l'esercizio non ha effettuato nessuna rivalutazione dei beni aziendali.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali:

Prospetto variazioni immobilizzazioni immateriali (art. 2427 n. 4 c.c.)

Immobilizzazioni immateriali	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Valore lordo	87.613	-61.825	25.788
Ammortamenti	-50.101	41.133	-8.968
Totale immobilizzazioni immateriali	37.512	-20.692	16.820

Immobilizzazioni materiali

Criteri 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.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

In considerazione della fase liquidatoria della società il piano di ammortamento è stato riadeguato in seguito all'accertamento di una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Nel corso dell'esercizio si è pertanto proceduto a svalutare integralmente tra gli impianti specifici il costo relativo alla realizzazione/acquisizione nel corso dell'esercizio 2008 di una "fontana a lago" con costo storico pari ad € 32.240 e con valore residuo al 31/12/2013 pari ad € 12.936.

Rivalutazione dei beni

A bilancio non risultano iscritti beni oggetto di rivalutazione.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni materiali:

Prospetto variazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427 n. 4 c.c.)

Immobilizzazioni materiali	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Valore lordo	773.069	-30.055	743.014
Ammortamenti	-91.665	-312	-91.977
Totale immobilizzazioni materiali	681.404	-30.367	651.037

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie**Criteri di valutazione adottati**

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Attivo circolanteAttivo circolante: crediti**Criteri di valutazione adottati**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 460.832 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Nel corso dell'esercizio sono stati accantonate perdite su crediti per l'importo complessivo di € 227.387 per perdite presumibili sui crediti vantati nei confronti degli utenti TIA.

La società ha gestito infatti dal 2006 al 2013 il "ruolo delle entrate rifiuti". Escludendo l'anno 2013 per il quale la società ha gestito per conto del Comune la TARES, la situazione "morosi" al netto delle posizioni per le quali sono già in corso piani di rientro, è la seguente:

anno 2006: euro 18.941,12;
 anno 2007: euro 24.294,59;
 anno 2008: euro 38.371,47;
 anno 2009: euro 26.190,36;
 anno 2010: euro 71.905,76;
 anno 2011: euro 94.883,87;
 anno 2012: euro 98.580,88.

Si ritiene congruo rispetto al totale dei crediti iscritti sopra, il cui totale è pari ad € 373.168,05, un congruo accantonamento di € 227.387,62 così dettagliato:

- 100% per i crediti 2006-2008 pari ad € 81.607,18;
 - 50% per i crediti 2009-2012 pari ad € 145.780,44.

Rispetto alla svalutazione illustrata nel bilancio intermedio al 30/06/2014 si è provveduto ad incrementare del 25% l'accantonamento per i crediti 2009-2012 pari ad € 72.890,22.

Altri crediti verso terzi

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

- crediti tributari: € 22.963;
 - crediti diversi: € 11.334.

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene partecipazioni in altre società che non costituiscono immobilizzazioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 46.971 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 46.097 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 874 iscritte al valore nominale.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Criteria di conversione dei valori espressi in valuta**

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Patrimonio netto

Alla data del 31/12/2014 il capitale netto di liquidazione presenta un valore negativo pari ad € 207.594 a fronte di un capitale netto di liquidazione negativo al 23/10/2014 pari ad € 83.464.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	322	-	-		322
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	37.127	2.018	-		39.145
Varie altre riserve	0	1	-		1
Totale altre riserve	37.127	2.019	-		39.146
Utile (perdita) dell'esercizio	2.018	-	2.018	(257.062)	(257.062)
Totale patrimonio netto	49.467	2.019	2.018	(257.062)	(207.594)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito si illustrano le possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Possibilità di utilizzazione:
A: per aumento di capitale;
B: per copertura di perdite;
C: per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	di capitale	-
Riserva legale	322	di utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	39.145	di utili	A, B, C
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	39.146	di utili	A, B, C
Totale	49.468		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 35.200 ed e' congruo in quanto corrisponde al totale delle singole indennita' maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.687
Utilizzo nell'esercizio	49
Totale variazioni	5.638
Valore di fine esercizio	35.200

Debiti**Criteria di valutazione adottati**

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

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi. I debiti complessivi sono pari ad € 1.383.966 e sono così riassumibili:

- debiti v/fornitori: € 852.993;
- debiti v/clienti per anticipi: € 8.636;
- debiti v/banche per mutuo passivo: € 320.065;
- debiti tributari: € 15.388;
- debiti v/istituti previdenziali: € 3.999;
- debiti v/Comune di Toscolano: € 82.500;
- debiti diversi: € 100.385.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti verso gli istituti di credito assistiti da garanzia reale ammontano a € 320.065 e sono costituiti esclusivamente dal mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Sondrio in data 10/03/2011 della durata di 15 anni.

La situazione complessiva dei debiti della società è riassumibile nel seguente prospetto:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	320.065	320.065	1.063.901	1.383.966

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ottenuto finanziamenti dai soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nel corso dell'anno 2014 il COMUNE DI TOSCOLANO ha estinto la fideiussione rilasciata nell'interesse della società a garanzia di eventuale utilizzo di scoperto di conto precedentemente iscritta nei conti d'ordine per l'importo di € 300.000.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 8.403.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha ricevuto proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. L'IRAP di competenza dell'anno 2014 è pari ad € 1.145.

Fiscalità differita

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio si è provveduto a stornare integralmente il credito per imposte anticipate imputando a conto economico imposte anticipate per € 3.529.

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

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

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

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

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

La società è partecipata dal COMUNE DI TOSCOLANO per il 60%, con il quale sono in essere operazioni di rilievo economico, e dalla società GARDA UNO SPA per il restante 40%.

La società è soggetta, ai sensi dell'articolo 2497-bis, ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio COMUNE DI TOSCOLANO.

Ai sensi dell'articolo 2427, nr. 22-bis si evidenzia inoltre che la società ha effettuato nel 2014 per conto del COMUNE DI TOSCOLANO considerato parte correlata ai sensi della vigente normativa, la gestione del servizio affissioni, imposta di pubblicità, luci votive, trasporto anziani, del servizio idrico integrato e dei conferimenti di terzi c/o isola ecologica.

Ai sensi dell'articolo Art. 2427, nr. 19-bis si evidenzia che la società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

Alla data del 31/12/2014 la società presenta nei confronti del COMUNE DI TOSCOLANO crediti per € 36.940 e debiti per € 82.500.

Alla data del 31/12/2014 la società presenta inoltre nei confronti della società GARDA UNO SPA debiti per l'importo complessivo di € 829.893 e crediti per € 62.837.

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

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

Compensi revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti al Revisore Legale per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2014, ammontano ad € 3.130.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale o di quello delle società controllanti.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. n. 127/1991, la società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

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

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

Nota Integrativa parte finale

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il primo bilancio intermedio di liquidazione della Vostra Società chiuso al 31/12/2014, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione della perdita dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 257.062, si propone l'integrale riporto ad anno nuovo.

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

Liquidatore

Firmato ALBERTO BIGNONE