

PONTE SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Codice fiscale 01864270168 – Partita iva 01864270168
PIAZZA LIBERTA' 1 SEDE DEL COMUNE - 24036 PONTE SAN PIETRO BG
Numero R.E.A 243080
Registro Imprese di bergamo n. 01864270168
Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	422.193	422.193
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	110.853	98.187
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	311.340	324.006
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	774.636	774.636
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	774.636	774.636
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.085.976	1.098.642
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	8.410	17.000

II TOTALE CREDITI :	8.410	17.000
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	15.940	26.559
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	24.350	43.559
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.110.326	1.142.201

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	323.889	323.889
IV) Riserva legale	46.000	46.000
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	667.345	694.944
<i>v) Altre riserve di capitale</i>	0	1
VII TOTALE Altre riserve:	667.345	694.945
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	35.765 -	27.599 -
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	35.765 -	27.599 -
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.101.469	1.137.235
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	8.857	4.966
D TOTALE DEBITI	8.857	4.966
E) RATEI E RISCONTI	0	0

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			1.110.326	1.142.201
CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
5) Altri ricavi e proventi				
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	4.444	3.118		
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	4.444	3.118		
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.444	3.118		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	7.546	7.558		
10) ammortamenti e svalutazioni:				
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	12.666	12.666		
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	12.666	12.666		
14) oneri diversi di gestione	8.196	10.494		
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	28.408	30.718		
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	23.964 -	27.600 -		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
17) interessi e altri oneri finanziari da:				
<i>f) altri debiti</i>	8	0		
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	8	0		
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	8 -	0		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari				
<i>c) altri proventi straordinari</i>	1	1		
20 TOTALE Proventi straordinari	1	1		
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	1	1		
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	23.971 -	27.599 -		
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate				

<i>c) imposte anticipate</i>	11.794 -	0
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	11.794	0
23) Utile (perdite) dell'esercizio	35.765 -	27.599 -

Il presente bilancio corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera

e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società non svolge alcuna attività economica essendo stata posta in liquidazione con efficacia 31.12.2012. L'unico ricavo realizzato è rappresentato dal canone derivante dalla locazione di una parte dell'immobile strumentale posto in Ponte San Pietro.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e si riferiscono unicamente al fabbricato artigianale posto in Ponte san Pietro oggetto di rivalutazione ex del D.L.185/2008, integrato dall'art. 5 del D. L. 5/2009. L'ammontare della rivalutazione effettuata è di euro 332.364,71. Ai fini del riconoscimento fiscale del maggior valore attribuito al bene in sede di rivalutazione, è stata conteggiata l'imposta sostitutiva dell'IRES e dell' IRAP, l' efficacia fiscale è stata prevista al 01.01.2014.

Si rammenta che l'immobile, rientrava nel patrimonio della società IMC srl, già dal 04.02.1998, data in cui si procedeva alla modifica della denominazione sociale in Ponte Servizi srl e al trasferimento della sede da Bergamo via Monte Grappa n.7, all'attuale.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	422.192	422.192
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.852	110.852
Valore di bilancio	311.340	311.340
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	311.340	311.340

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di 12.666,00.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1)

Trattasi della partecipazione del 13,33% nella società Linea Servizi srl con sede in Sotto il Monte Giovanni XXIII, Via Privata Bernasconi, n. 11, Iscritta al Registro delle Imprese di Bergamo, Capitale sociale euro 360.000.

La partecipazione è detenuta in virtù del conferimento del ramo d'azienda dei servizi pubblici strumentali "Global Service" alla Linea Servizi", avvenuto in aderenza alla delibera del Consiglio Comunale di Ponte San Pietro n.34 del 31/07/2009 e successiva n. 54 del 17/12/2009 relativa a parziali modifiche e integrazioni.

Gli effetti del conferimento hanno avuto efficacia in data 01.01.2011, l'operazione è stata effettuata con l'intento di conseguire sinergie ed economie produttive a vantaggio dei cittadini del comune di Ponte San Pietro.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	774.636	774.636
Valore di bilancio	774.636	774.636
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	774.636	774.636

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	17.000	26.559
Variazione nell'esercizio	(8.590)	(10.619)
Valore di fine esercizio	8.410	15.940
Quota scadente entro l'esercizio	8.410	

A seguito della possibilità introdotta dalla legge di stabilità 2016 di procedere all'assegnazione agevolata dei beni immobili ai soci, e della comunicazione voler usufruire tale agevolazione, rinunciando all'alienazione dell'immobile in Ponte san Pietro a causa del modesto valore attualmente realizzabile, si è proceduto allo storno delle imposte anticipate iscritte in bilancio per euro 11.794,34. Tali imposte erano state accantonate sulla quota indeducibile dell'ammortamento del fabbricato e sarebbero state stornate nell'anno in cui si sarebbe stata realizzata la vendita.

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce

dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-		100.000
Riserve di rivalutazione	323.889	-		323.889
Riserva legale	46.000	-		46.000
Riserva straordinaria o facoltativa	694.944	(27.599)		667.345
Totale altre riserve	694.944	(27.599)		667.345
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.599)	27.599	(35.765)	(35.765)
Totale patrimonio netto	1.137.234	-	(35.765)	1.101.469

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti"

	Debiti
Valore di inizio esercizio	4.966
Variazione nell'esercizio	3.891
Valore di fine esercizio	8.857
Quota scadente entro l'esercizio	8.857

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come

l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di esercizio, l'organo amministrativo propone di coprirla utilizzando la riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata.

Si comunica che al fine di addivenire allo scioglimento della società, in aderenza a quanto stabilito dalle direttive impartite dal socio, nei prossimi mesi si procederà, in aderenza all'art.1 commi da 115 a120 della legge 28/12/2015, n. 208 (Legge di Stabilità) all' assegnazione dell'unico bene al socio, procedendo successivamente alla predisposizione del bilancio finale di liquidazione.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Ponte San Pietro 03.04.2016

Il Liquidatore
(Dott. Massimo Zanardi)