

GAVARDO SERVIZI S.r.l. A SOCIO UNICO

Società sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Gavardo [BS]

SEDE: PIAZZA DE MEDICI, 27 - 25085 GAVARDO [BS]

Codice Fiscale 02028560981 - Partita IVA 02028560981

Numero R.E.A. 406717 - Registro imprese di BRESCIA n. 02028560981

Capitale Sociale € 119.000,00 i.v.

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA (Art. 2435 bis c.c.)

AL 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2012	31.12.2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati _____)	€ -	€ -
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
Immobilizzazioni Immateriali lorde	€ 127.554	€ 29.013
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	-€ 38.580	-€ 16.844
TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali	€ 88.974	€ 12.169
II. Immobilizzazioni Materiali		
Immobilizzazioni Materiali lorde	€ 1.377.001	€ 452.203
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	-€ 202.451	-€ 184.539
TOTALE II) Immobilizzazioni materiali	€ 1.174.550	€ 267.664
III. Immobilizzazioni Finanziarie	€ 2.603	€ 2.603
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 1.266.127	€ 282.436
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	€ 12.319	€ 878.432
II. Crediti		
Crediti correnti	€ 420.152	€ 448.874
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 40	€ 1.040
TOTALE II Crediti	€ 420.192	€ 449.914
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide	€ 10.110	€ 41.872

TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	442.621	€	1.370.218
D) Ratei e risconti				
- Ratei e risconti	€	7.069	€	664
- Disaggio su prestiti	€	-	€	-
- Vari	€	-	€	-
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	€	7.069	€	664
TOTALE ATTIVO	€	1.715.817	€	1.653.318
PASSIVO		31.12.2012		31.12.2011
A) Patrimonio netto				
I. Capitale	€	119.000	€	119.000
II. Riserva da sovrapprezzo da azioni	€	-	€	-
III. Riserva di rivalutazione	€	-	€	-
IV. Riserva legale	€	3.098	€	2.920
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	€	-	€	-
VI. Riserve statutarie	€	-	€	-
VII. Altre riserve	€	1.103.238	€	1.103.239
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-€	43.159	-€	46.537
IX. Utile(perdita) dell'esercizio	€	11.989	€	3.552
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	€	1.194.166	€	1.182.174
B) Fondi per rischi e oneri	€	-	€	-
C) Trattamento di fine rapporto	€	14.629	€	11.732
D) Debiti				
Debiti correnti	€	328.820	€	350.582
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	€	174.426	€	105.000
TOTALE D) DEBITI	€	503.246	€	455.582
E) Ratei e risconti				
Ratei e risconti	€	3.776	€	3.830
Aggio su prestiti	€	-	€	-
Vari	€	-	€	-
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	€	3.776	€	3.830
TOTALE PASSIVO	€	1.715.817	€	1.653.318

CONTO ECONOMICO

31.12.2012

31.12.2011

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	502.383	€	796.703
2) Var. rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti	€	-	€	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	920.086	€	-
5) Altri ricavi e proventi				
Altri proventi	€	686	€	1.076
Contributi in c/ esercizio	€	20.000	€	123.050

TOTALE

€	1.443.155	€	920.829
---	-----------	---	---------

B) COSTI DI PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e di merci				
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	3.773	€	12.373
b) merci	€	3.092	€	17.515
7) Per servizi	€	424.317	€	578.258
8) Per godimento di beni di terzi	€	-	€	54.300
9) Per personale				
a) salari e stipendi	€	52.912	€	189.741
b) oneri sociali	€	17.873	€	56.723
c) trattamento di fine rapporto	€	3.550	€	14.153
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-
e) altri costi	€	1.057	€	5.083
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammort. delle immobilizzazioni immateriali	€	21.736	€	2.627
b) ammort. delle immobilizzazioni materiali	€	17.911	€	16.677
c) altre svalutazioni di immobilizzazioni	€	-	€	-
d) svalutazioni dei crediti compr. nell'attivo	€	-	€	-
11) Var. rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
a) materie prime, sussidiarie, e di consumo	€	-	€	-
b) merci	€	866.113	-€	71.286
12) Accantonamento per rischi	€	-	€	-
13) Altri accantonamenti	€	-	€	-

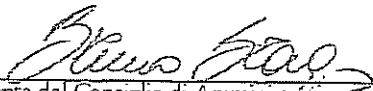
14) Oneri diversi di gestione	€	3.218	€	20.424
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€	1.415.552	€	896.588
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€	27.603	€	24.241
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
altre	€	-	€	-
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
imprese controllanti	€	-	€	-
crediti da immobilizzazioni	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€	-	€	-
c) da titoli iscr. nell'attivo circolante che non costit. immob.	€	-	€	-
d) proventi diversi				
proventi diversi	€	34	€	21
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
imprese controllanti	€	-	€	-
17) Interessi e oneri finanziari				
imprese controllate	€	-	€	-
imprese collegate	€	-	€	-
imprese controllanti	€	-	€	-
altre imprese	€	4.418	€	718
<i>Totale (15+16-17)</i>	-€	4.384	-€	697


D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

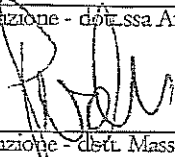
18) Rivalutazione				
a) da partecipazione	€	-	€	-
b) di immobilizzazione finanziaria	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all'attivo	€	-	€	-
19) Svalutazioni				
a) di partecipazione	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012				
		-	€	-

c) di titoli iscritti all'attivo circolante	€	-	€	-
<i>Totale (18-19)</i>	€	-	€	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi				
proventi vari	€	728	€	1.356
plusvalenze da alienazione	€	-	€	-
21) Oneri				
minusvalenze patrimoniali	€	-	€	-
imposte relative ad esercizi precedenti	€	-	€	-
oneri vari	€	1.801	€	1.166
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	-€	1.072	€	190
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	€	22.147	€	23.734
22) imposte sul reddito dell'esercizio	€	10.158	€	20.182
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€	11.989	€	3.552

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE


 [Presidente del Consiglio di Amministrazione - dott. Bruno Braga]


 [Consigliere di Amministrazione - dott.ssa Aurora Frigerio]


 [Consigliere di Amministrazione - dott. Massimo Però]

GAVARDO SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO
SOCIETA' SOTTOPOSTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO
DEL COMUNE DI GAVARDO

Sede: PIAZZA DE MEDICI 27 – 25085 GAVARDO [BS]

Codice Fiscale 02028560981 - Partita IVA 02028560981

Numero R.E.A. 406717 - Registro imprese di BRESCIA n. 02028560981

Capitale Sociale € 119.000,00 i.v.

NOTA INTEGRATIVA EX ART. 2427 C.C.
AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2012

PREMESSA

Signor Socio Unico,

l'esercizio si è chiuso con un utile pari a € 11.989,00, nel quadro di una gestione equilibrata che consolida la buona patrimonializzazione della società.

CRITERI DI FORMAZIONE

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

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

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

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

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

La valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale.

EVENTUALE APPARTENENZA A UN GRUPPO

La Società è partecipata totalitariamente dal Comune di Gavardo.

La società è iscritta nell'apposita sezione del Registro delle Imprese prevista per le società a socio unico, al fine del conseguimento per il Comune di Gavardo dei benefici della limitazione di responsabilità di cui all'art. 2325 del codice civile.

Gavardo Servizi S.r.l. è altresì iscritta tra le società sottoposte ad attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile.

DATI SULLE AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

IMMOBILIZZAZIONI

- Immateriali -

Sono relative a spese di costituzione e d'impianti, spese incrementative su beni di terzi, spese per la realizzazione del nuovo logo aziendale e altri costi di natura pluriennale.

- Materiali -

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Nell'ambito della procedura di trasformazione della preesistente azienda speciale in società a responsabilità limitata si è provveduto, come per legge, alla determinazione del patrimonio netto di trasformazione. I risultati indicati nella perizia giurata di stima dell'esperto nominato dal Presidente del Tribunale di Brescia furono recepiti dal C.d.A. e dal Collegio Sindacale, secondo i dettami posti dall'art. 15 del D. Lgs. n. 267/2000. Si è pertanto provveduto ad assumere i valori espressi nella perizia, imputando alla voce "altre riserve" l'effetto compensato netto delle rivalutazioni (per Euro 9.280) e della svalutazioni operate (per Euro 18.518), pari ad Euro -9.230.

Le immobilizzazioni sono rappresentate in bilancio, a norma di legge, al netto delle quote d'ammortamento accantonate.

Sono state iscritti nel corso dell'anno fabbricati in costruzione. Si tratta di un immobile acquisito nel corso del 2007 (ex Consorzio Agrario di Gavardo) e che fino all'esercizio precedente era stato trattato come rimanenza. Considerato che è intenzione della società procedere, al termine della ristrutturazione, alla non alienazione del bene, bensì all'utilizzo dello stesso quale immobile strumentale, si è provveduto a capitalizzare tale spesa.

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988. Le quote di ammortamento così complessivamente stanziata, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta, con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio si è provveduto ad applicare un ammortamento pari alla media delle aliquote ordinariamente applicate.

L'aliquota di ammortamento dell'impianto voltaico è ordinariamente pari al 5%.

Per i beni formanti il ramo aziendale oggetto di un contratto di affitto d'azienda non si è provveduto, come disposto dall'art. 2561 del codice civile, allo stanziamento di alcun ammortamento, essendo onere *ex lege* dell'affittuario la sopportazione dei costi di manutenzione straordinaria e di sostituzione dei beni oggetto di affitto aziendale, regola non derogata convenzionalmente dalle parti.

RIMANENZE FINALI

Alla data di chiusura dell'esercizio le rimanenze sono costituite da materiale fieristico. Tali rimanenze sono state valorizzate al costo di acquisto.

CREDITI

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, determinato in base alle informazioni in possesso durante la redazione del progetto di bilancio e corrispondente al valore nominale diminuito delle perdite prudenzialmente stimate.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state iscritte sulla base dei depositi esistenti presso gli istituti bancari e delle consistenze di numerario riscontrati nelle casse della società al termine dell'esercizio.

DEBITI

Sono stati iscritti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

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

CREDITI E DEBITI TRIBUTARI

Risultano iscritte in bilancio le posizioni creditorie e debitorie nei confronti dell'Erario e relative a: IRES ed IRAP, Imposta sul Valore Aggiunto, Imposta sostitutiva sul TFR, ritenute su redditi di lavoro dipendente e lavoro autonomo.

IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

La società non ha impegni, rischi o garanzie da indicare nei Conti d'ordine.

STATO PATRIMONIALE**IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali:**

Come già specificato riguardano le spese incrementative su beni di terzi, quali impianti e lavori edili effettuati per la realizzazione del bar all'interno della struttura di proprietà comunale, lavori di rifacimento centrale termica del centro sportivo e lavori di automazione parcheggio ospedale e bocciodromo sempre di proprietà comunale e rimasti a carico della Gavardo Servizi. A ciò si aggiungono i software, le spese sostenute per la trasformazione dell'azienda speciale in società a responsabilità limitata, i costi per la realizzazione del nuovo logo aziendale, altri costi di natura pluriennale, rappresentati da costi per adattamento nuovi locali adibiti ad uffici e spese per l'accensione del mutuo chirografario che verranno ripartite per la durata del finanziamento in anni 22.

Nel corso dell'esercizio hanno avuto le seguenti movimentazioni:

SPESE INCREMENTATIVE SU BENI DI TERZI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	7.200	0	7.200
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	7.200	0	7.200

Trattandosi di beni oggetto del contratto di affitto d'azienda, come già sopra riferito, non sono stati oggetto di ammortamento.

ALTRE SPESE INCREMENTATIVE SU BENI DI TERZI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	4.420	-3.536	884
INCREMENTI	98.541	-20.592	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	102.961	-24.128	78.833

SPESE DI COSTITUZIONE E IMPIANTO

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	2.919	-2.919	0

INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	2.919	-2.919	0

SOFTWARE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	3.640	-2.441	1.199
INCREMENTI		-405	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	3.640	-2.846	794

ONERI PER LOGO AZIENDALE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	2.000	-2.000	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	2.000	-2.000	0

ALTRI COSTI PLURIENNALI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	6.517	-3.631	2.886
INCREMENTI	0	-739	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	6.517	-4.370	2.147

- Immobilizzazioni materiali:

La voce è iscritta nelle attività dello Stato Patrimoniale al netto dei fondi di ammortamento e risulta composta da: impianti tecnici specifici, attrezzature, automezzi, macchine d'ufficio elettroniche, mobili e arredi, beni inferiori ad € 516,46, computer e stampanti, estintori, telefoni, condizionatore, carrello elevatore, costruzioni leggere, insegne e un impianto fotovoltaico. Nel corso dell'esercizio ha avuto le seguenti movimentazioni:

IMPIANTI TECNICI SPECIFICI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	18.878	-10.890	7.988
INCREMENTI	0	0	

DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	18.878	-10.890	7.988

ATTREZZATURA

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	7.225	-2.626	4.599
INCREMENTI	0	-375	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	7.225	-3.001	4.224

AUTOMEZZI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	12.835	-12.835	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	12.835	-12.835	0

MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE

	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	23.393	-18.129	5.264
INCREMENTI	0	-1.872	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	23.393	-20.001	3.392

MOBILI & ARREDI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	43.550	-14.669	28.881
INCREMENTI	3.762	-224	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	47.312	-14.893	32.419

BENI INFERIORI DI COSTO INFERIORE AD € 516,46

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	1.549	-1.549	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	1.549	-1.549	0

COSTRUZIONI LEGGERE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	40.213	-40.213	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	40.213	-40.213	0

COMPUTER & STAMPANTI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	13.011	-10.320	2.691
INCREMENTI	950	-1.300	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	13.961	-11.620	2.341

TELEFONI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	148	-148	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	148	-148	0

CONDIZIONATORE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	1.083	-622	461
INCREMENTI	0	-65	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	1.083	-687	396

CARRELLO ELEVATORE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	6.445	-6.445	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	6.445	-6.445	0

INSEGNE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	1.492	-1.465	27
INCREMENTI	0	-27	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	1.492	-1.492	0

ESTINTORI

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	1.410	-1.410	0
INCREMENTI	0	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	1.410	-1.410	0

IMPIANTO FOTOVOLTAICO

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	280.971	-63.219	217.752
INCREMENTI	0	-14.048	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	280.971	-77.267	203.704

FABBRICATO IN COSTRUZIONE

	COSTO STORICO	AMMORT. ACCUM.	VALORE NETTO
VALORE AL 31/12/2011	0	0	0
INCREMENTI	920.086	0	
DECREMENTI	0	0	
VALORE AL 31/12/2012	920.086	0	920.086

Per quanto concerne il fabbricato in costruzione, si è provveduto nel corso dell'esercizio a patrimonializzare il valore delle rimanenze iniziali relative alla costruzione del fabbricato acquisito nel 2007 (ex Consorzio Agrario) e che, fino all'esercizio precedente, era considerato rimanenza di fabbricati in costruzione/ristrutturazione. Il valore attribuito a tale patrimonializzazione è dato da:
 Valore delle rimanenze iniziali € 866.113 incrementato dal costo delle spese sostenute nell'esercizio per € 53.973, per un totale complessivo di € 920.086.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni Finanziarie ammontano a € 2.603 e si riferiscono a n. 50 azioni della Banca BCC Bedizole Turano e Valvestino, iscritte a bilancio al costo di acquisto.

RIMANENZE

Le rimanenze hanno avuto la seguente movimentazione:

BENI IN RIMANENZA

Valore iniziale	12.319
Valore finale	12.319
Variazione	0

FABBRICATI IN RIMANENZA

Valore iniziale	866.113
Valore finale	0
Variazione	- 866.113

Come specificato precedentemente, non si è provveduto alla valorizzazione della rimanenza dei fabbricati in corso, avendo provveduto alla loro iscrizione tra le immobilizzazioni materiali in corso.

CREDITI

I crediti, ammontanti a € 420.192, sono così articolati:

DESCRIZIONE	entro dodici mesi	oltre dodici mesi
Credito v/ clienti	245.795	0
Crediti per acconti a fornitori	5.871	0
Credito acc. imposta sostitutiva	3	0
Crediti verso erario per IVA	15.021	0
Crediti verso erario per IRES	6.121	0
Crediti verso erario per IRAP	5.713	0
Crediti verso INAIL per acconti	625	0
Crediti per fatture da emettere	123.375	0
Crediti diversi	17.281	0
Crediti per cauzioni a fornitori	347	0
Crediti per deposito cauzionale	0	40
<i>Totale</i>	<i>420.152</i>	<i>40</i>

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Cassa contanti	514
Cassa assegni	2.407
Banca Bcc Bedizzole Turano Valvestino c/c 902250	261
Banca Bcc Bedizzole Turano Valvestino c/c 902613	6.928
<i>Totale</i>	<i>10.110</i>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza del numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
664	7.069	6.405

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a € 1.194.166. Il Patrimonio Netto risulta così movimentato:

	VALORE INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE FINALE
Capitale sociale	119.000	0	0	119.000
Riserva legale	2.920	178	0	3.098
Altre riserve	54.020	0	0	54.020
Altre riserve	1.049.219	0	0	1.049.219
Risultato a nuovo	-46.537	0	3.378	-43.159
Risultato di periodo	3.552	11.989	-3.552	11.989
TOTALE	1.182.174			1.194.166

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

Legenda relativa alla possibilità di utilizzo:

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

CAPITALE SOCIALE:

Origine: conferimento socio;
 Possibilità di utilizzazione: B
 Quota distribuibile: zero;
 Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: zero.

RISERVA LEGALE:

Origine: accantonamento quota utili d'esercizio;
 Possibilità di utilizzazione: A, B
 Quota distribuibile: zero;
 Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: zero.

ALTRE RISERVE:

Origine: rivalutazione e svalutazione dei beni strumentali riconosciute in sede di perizia del patrimonio sociale in occasione della trasformazione della azienda speciale in società di capitali, per Euro 54.020; accollo di passività a medio lungo termine da parte del socio unico per Euro 1.046.762 e per accantonamento del capitale sociale oggetto di riduzione nel corso del 2009, per a Euro 2.457;
 Possibilità di utilizzazione: A, B
 Quota distribuibile: 1.049.219. =
 Avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi: zero.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Valore iniziale	11.732
Incrementi	3.507
Decrementi	- 610
Valore finale	14.629

DEBITI

I debiti ammontano a complessivi € 503.246 e risultano così articolati:

DESCRIZIONE	entro dodici mesi	oltre dodici mesi
Debiti verso fornitori	242.312	0
Debiti verso Erario per ritenute redditi lavoro dipendente	805	
Debiti verso Erario per ritenute redditi lavoro autonomo	2.859	
Debiti verso Amministratori c/ compensi	1.227	0
Debiti verso enti previdenziali	2.512	0
Debiti diversi	7.001	0
Fatture da ricevere	71.530	0
Mutuo Chirografario	574	174.426
<i>Totale</i>	328.820	174.426

RATEI E RISCONTI

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

Saldo a 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.830	3.776	-54

CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è così costituito:

Ricavi per fitti attivi	10.800
Ricavi per servizi promo pubblicitari	26.900
Ricavi da utilizzo strutture (centro sportivo Karol Wojtyła)	33.058
Ricavi da gestione servizi pubblici locali	431.625
<i>Totale</i>	502.383

Come già avvenuto negli anni precedente, anche nel corso dell'anno 2012 la società ha gestito una serie di servizi pubblici/appalti di servizi in affidamento diretto dal Comune di Gavardo. Nell'esercizio sono stati conseguiti i seguenti ricavi:

Servizio affissioni	16.500
Servizio mensa e pasti	185.721
Servizio asilo nido	5.097
Servizi gestione parchimetri e viabilità	124.284
Servizi manutenzione verde pubblico	83.659
Servizi amministrativi	16.364
Totale	431.625

Il valore della produzione è altresì costituito dalle seguenti componenti, contabilizzate nella voce:

A.4:

Capitalizzazione spese costruzione fabbricato	920.086
Totale	920.086

A.5:

Arrotondamenti attivi	61
Recupero spese diverse	625
Contributi da terzi in conto esercizio	20.000
Totale	20.686

Risultano erogati contributi in conto esercizio da parte dell'Amministrazione comunale pari a € 15.000 ed un contributo in conto esercizio da parte della Comunità Montana di Valle Sabbia di € 5.000.

COSTI DELLA PRODUZIONE

> SPESE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Descrizione	Importo
Acquisto mat. di consumo e pulizie centro sport. K. Wojtyla	3.031
Spese di cancelleria	742
Totale	3.773

MERCI

Descrizione	Importo
Acquisto attrezzatura campo sportivo K. Wojtyla	3.092
Totale	3.092

> SPESE PER SERVIZI

Descrizione	Importo
Marurenzioni	1.040
Spese ristrutturazione immobile ex consorzio agrario	53.973
Utenze telefoniche	958
Prestazioni professionali di lavoro autonomo	7.947
Prestazioni amministrative diverse	17.612
Prestazioni revisore legale	1.560
Compensi Consiglio di Amministrazione	9.182
Spese ristrutturazione campo sportivo Karol Wojtyła	426
Spese ristrutturazione Piazza de Medici	41.752
Prestazioni per svolgimento servizi pubblici	258.057
Spese per allestimento stand fieristici e oneri diversi fiera	20.270
Assicurazioni	3.733
Spese per sicurezza e igiene lavoro	388
Rimborsi spese e rimborsi kilometrici	2.464
Oneri per servizi bancari	1.859
Spese postali	1.208
Spese di rappresentanza	42
Spese di pulizia dei locali	388
Contributi per INPS gestione separata	1.458
Totale	424.317

> COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Importo
Stipendi lordi impiegati	29.203
Salari lordi operai	19.592
Stipendi personale asilo	4.117
Contributi sociali impiegati e operai	16.867
Contributi sociali personale asilo	980
Quota ente bilaterale	26
Trattamento di fine rapporto	3.550
Altri costi: INAIL	1.057
Totale	75.392

> ALTRI ONERI DI GESTIONE

Descrizione	Importo
Arrotondamenti passivi	10
Canoni di assistenza ed abbonamenti	575
Diritto annuale CCIAA	298
Tassa annuale vidimazione libri sociali	310
Imposta di pubblicità	161
Imposta di registro	172
Imposta di bollo estratto conto	17
Imposta Municipale sugli immobili	1000
Imposte non deducibili	306
Costi indeducibili	369
<i>Totale</i>	3.218

> PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Importo
Interessi attivi c/c bancario	34
Interessi passivi c/c bancario	-232
Interessi passivi su mutui	-3.713
Interessi passivi di rateazione	-69
Commissioni e spese Mutuo	-404
<i>Totale</i>	-4.384

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono riscontrati proventi per € 728, costituiti da sopravvenienze attive ed oneri straordinari per € 1.801, costituiti da sopravvenienze passive per € 1.702 e costi riferibili ad esercizi precedenti per € 99.

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

La società alla data del 31/12/2012 non ha in corso contratti di leasing.

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

La società alla data del 31/12/2012 non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI FINANZIARI ED ALL'ESPOSIZIONE DELL'AZIENDA SPECIALE AL RISCHIO DI PREZZO, DI CREDITO E DI LIQUIDITA'

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

RISCHIO DI CREDITO – L'attività svolta non è caratterizzata da rilevanti concentrazioni del rischio di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITA' – La società, data la natura dell'attività principale esercitata, non risulta esposta a particolari rischi di liquidità.

RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE – In considerazione della posizione finanziaria della società, attuale e prospettica, il rischio di tasso di interesse è nella norma.

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

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato.

Si dichiara altresì che non si ravvisa la sussistenza delle condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter).

IMPOSTE SUL REDDITO

Come già specificato nella descrizione dei costi del Conto Economico, per l'esercizio in chiusura si presume fiscalmente un utile su cui gravano le seguenti imposte: IRES pari a € 6.863 e IRAP pari a € 3.295, per un totale pari a € 10.158.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

La società nel corso del 2012 ha avuto mediamente n. 2,5 dipendenti.

COMPENSO AGLI AMMINISTRATORI E ALL'ORGANO DI REVISIONE

Nel 2012 è stato assegnato un compenso al consiglio di amministrazione al lordo dei contributi pari a € 9.182,=

All'Organo di revisione legale nell'anno 2012 è stato assegnato un compenso pari a € 1.560.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Per l'utile di esercizio, ammontante a € 11.989, si propone la seguente destinazione:

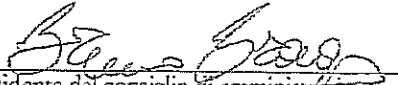
- € 599,00, pari al 5% dell'utile stesso, a riserva legale;
- la somma residua, pari a € 11.390,00, a parziale copertura delle perdite a nuovo dagli esercizi precedenti.

CONCLUSIONE

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

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, ringraziando per la fiducia accordata, si invita ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2012 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicato.


IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



Presidente del consiglio di amministrazione
[Dott. Bruno Braga]



Consigliere di amministrazione
[Dott.ssa Aurora Figerio]



Consigliere di amministrazione
[Dott. Massimo Però]

Gavardo Servizi S.r.l.

Società soggetta alla attività di direzione e coordinamento del Comune di Gavardo (BS)

Sede Piazza de Medici, 27- 25085 Gavardo (BS)

Capitale sociale Euro 119.000 i.v.

Codice Fiscale e Partita Iva 02028560981

Numero R.E.A. 406717

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

ai sensi dell' art. 14 del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39

Al Socio Unico della società Gavardo Servizi S.r.l.,

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio redatto in forma abbreviata della Gavardo Servizi Srl chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Gavardo Servizi Srl. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

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

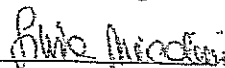
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal revisore Unico, Rag. Margherita Bellini, emessa in data 26 aprile 2012.

3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Gavardo Servizi Srl al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Gavardo Servizi Srl. È di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27.01.10, n. 39. A tal fine si dà atto della redazione del bilancio redatto in forma abbreviata, ex art. 2435-bis, comma 1, Codice Civile con esonero della relazione sulla gestione, sussistendone i requisiti.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2012 l'attività di revisione è stata ispirata dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.

Gavardo, 12 aprile 2013

Il Revisore legale



Silvia Nicolini

**VERBALE DI ASSEMBLEA
DEL 21 MAGGIO 2013**

L'anno 2013, il giorno 21 del mese di maggio, alle ore 8,30, presso la sede sociale, si è riunita, in seconda convocazione essendo andata deserta la prima, regolarmente convocata nei termini di legge (stesso luogo ed ora, in data 30 aprile 2013), l'Assemblea della società GAVARDO SERVIZI s.r.l. unipersonale per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1] Bilancio d'esercizio al 31.12.2012: provvedimenti inerenti e conseguenti;
- 2] Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti il Sindaco del Comune di Gavardo rag. Emanuele Vezzola, in qualità di rappresentante del socio unico, il presidente del C.d.A. dott. Bruno Braga, i consiglieri dott.ssa Aurora Frigerio e dott. Massimo Però, nonché il revisore legale dott.ssa Silvia Nicolini.

Assume la presidenza, a norma di statuto, il dott. Braga e viene chiamato a fungere da segretario il dott. Alberto Papa, consulente della società, invitato a presenziare alla seduta.

Il Presidente, constatata la presenza del 100% del capitale sociale, nonché la legittimazione degli intervenuti dichiara l'assemblea validamente costituita, quale assemblea atta a deliberare sull'ordine del giorno.

Procedendo all'esame del 1° punto posto all'O.d.G., il Presidente illustra il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2012. Viene pertanto consegnata ai presenti il progetto di bilancio d'esercizio, composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa, che è oggetto di commento da parte del professionista incaricato e del Presidente, evidenziando che il bilancio al 31/12/2012 chiude con un utile d'esercizio pari ad € 11.989,00, per il quale l'Organo Amministrativo ne propone la seguente destinazione:

- € 599,00, pari al 5% dell'utile stesso, a riserva legale;
- la somma residua, pari a € 11.390,00, a parziale copertura delle perdite a nuovo dagli esercizi precedenti.

Subito dopo il Revisore legale legge la relazione di sua competenza.

Il Presidente mette in votazione il bilancio e le relazioni accompagnatorie.

Il Socio Unico Comune di Gavardo approva il bilancio chiuso al 31/12/2012 nei termini suindicati e la destinazione dell'utile d'esercizio, come proposto dall'Organo Amministrativo.

Per quanto attiene al punto n. 2 posto all'O.d.G., nessuna discussione.

Nell'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, il Presidente toglie la seduta alle ore 09.30.

Il Presidente

Dott. Braga Bruno



Il Segretario

Dott. Papa Alberto

