

# AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE SPA A SOCIO UNICO

Sede Legale: Via Monsignor Daffini, 12 PROVAGLIO D'ISEO (BS)  
Iscritta al Registro Imprese di: BRESCIA  
C.F. e numero iscrizione: 02594040988  
Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 462572  
Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 02594040988

**Comune di Provaglio d'Iseo**

Prot. 20140002344 del 31-03-2014

Codice Ente 17156  
Cat. 01 Cla. 15 Fas. 0  
Comp. Ufficio del Sindaco

Societa' unipersonale  
Sottoposta a Direzione e coordinamento dal Comune di Provaglio d'Iseo (BS)

## Bilancio abbreviato al 31/12/2013

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
Immobilizzazioni immateriali lorde		132.086	1.339.496
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali			961.963-
Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali		132.086-	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			377.533
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Immobilizzazioni materiali lorde		5.032.977	5.147.656
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		951.303-	766.374-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		4.081.674	4.381.282
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		11.800	12.300
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		4.093.474	4.771.115
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I - RIMANENZE</b>		273.640	139.066
<b>II - CREDITI</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	237.315		327.394
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE CREDITI</b>		237.315	327.394

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		157.559	155.707
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>668.514</b>	<b>622.167</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi		8.524	7.326
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>8.524</b>	<b>7.326</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>4.770.512</b>	<b>5.400.608</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale		2.238	2.046
V - Riserve statutarie			
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII - Altre riserve, distintamente indicate		40.078	36.434
Riserva straordinaria	40.076		36.433
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo			
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		227.964-	3.835
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>65.648-</b>	<b>162.315</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>28.408</b>	<b>26.438</b>
<b>D) DEBITI</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	796.848		963.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.009.820		4.247.420
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>4.806.668</b>	<b>5.210.521</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi		84	334
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>84</b>	<b>334</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>4.770.512</b>	<b>5.400.608</b>

## Conti d'ordine

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
Garanzie reali prestate ad altre imprese		453.600-	507.600-
Canoni di leasing residui			42.489-

## Conto Economico

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.775.209	2.000.768
5) Altri ricavi e proventi		60.248	17.192
Ricavi e proventi diversi	60.248		17.192
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.835.457</b>	<b>2.017.960</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		58.746	63.965
7) Costi per servizi		983.422	1.010.663
8) Costi per godimento di beni di terzi		38.008	31.697
9) Costi per il personale		94.609	130.297
a) Salari e stipendi	67.029		93.457
b) Oneri sociali	22.507		29.729
c) Trattamento di fine rapporto	5.073		6.745
e) Altri costi			366
10) Ammortamenti e svalutazioni		440.236	323.998
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	183.749		185.837
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.487		138.161
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		22.797	158.308
12) Accantonamenti per rischi			1.000
14) Oneri diversi di gestione		25.468	88.289
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.663.286</b>	<b>1.808.217</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>172.171</b>	<b>209.743</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari		3.921	5.388
d) Proventi diversi dai precedenti	3.921		5.388
da altre imprese	3.921		5.388
17) Interessi ed altri oneri finanziari		180.269-	195.300-
verso altri	180.269-		195.300-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>176.348-</b>	<b>189.912-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari			1

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1
21) Oneri straordinari		215.158-	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1-	
Altri oneri straordinari	215.157-		
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		<b>215.158-</b>	<b>1</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>219.335-</b>	<b>19.832</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>8.629</b>	<b>15.997</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	8.629		15.997
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>227.964-</b>	<b>3.835</b>

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

Provaglio d'Iseo (BS), 24 marzo 2014

Giovanni Pagnoni

Stefano Salvadori

Giuseppe Archetti

# AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE SPA A SOCIO UNICO

Sede legale: Via Monsignor Daffini, 12- 25050 - PROVAGLIO D'ISEO (BS)

Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA

C.F. e numero iscrizione 02594040988

Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 462572

Capitale Sociale sottoscritto € 120.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02594040988

**Comune di Provaglio d'Iseo**  
Prot. 20140002344 del 31-03-2014  
Codice Ente 17156  
Cat. 01 Cla. 15 Fas. 0  
Comp. Ufficio del Sindaco

Società unipersonale

Sottoposta a Direzione e coordinamento del Comune di Provaglio d'Iseo (BS)

## Nota Integrativa

*Bilancio abbreviato al 31/12/2013*

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

Come è stato ampiamente discusso nei verbali del Consiglio di Amministrazione e come risulta dalla copiosa corrispondenza con il Comune, il presente bilancio è influenzato dalla decisione del Comune di non avvalersi più della nostra società per la gestione dei servizi prima affidati : igiene pubblica, gestione calore, manutenzione del patrimonio e del verde, gestione della pubblicità, gestione dei cimiteri. Dal 2014 tali servizi, anche in conseguenza della farraginosa

legislazione in materia di “Società in house”, sono stati affidati attraverso gara indetta dal Comune cui AGS non ha partecipato, per espressa volontà dell’Ente proprietario.

In capo ad AGS rimane la gestione del Progetto “Fotovoltaico Facile”.

La decisione del Socio ha comportato la redazione di un Bilancio nel quale gli amministratori hanno operato ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni dell’attivo con riferimento a tutti i beni e gli investimenti che non hanno più alcuna utilità, stante la cessazione delle attività di servizio al Comune. Va comunque detto che il Comune ha in corso l’indizione di una gara avente ad oggetto sia la scelta di un socio privato cui cedere il 60% del Capitale Sociale sia l’affidamento dei servizi strumentali di tipo energetico, fra i quali la pubblica amministrazione, la gestione del Calore per gli edifici pubblici e la gestione del Progetto “Fotovoltaico Facile”.

Il risultato dell’esercizio è quindi influenzato negativamente dalle svalutazioni e dagli accantonamenti; la gestione caratteristica è sostanzialmente in pareggio, pur in presenza, nel 2013, di una stagione non favorevole dal punto di vista climatico, alla produzione di energia elettrica.

Il risultato dell’esercizio è negativo per Euro **227.964,00**, ma risultano stanziati nel conto economico Euro 215.150,00 per accantonamenti e svalutazioni dell’attivo, Euro 440.236,00 per ammortamenti, Euro 8.629,00 per imposte. Incidono inoltre negativamente Euro 180.269,00 per interessi passivi prevalentemente derivanti dai mutui sul fotovoltaico, costruzione box e asfaltature 2008. Al netto dalle svalutazioni, la differenza fra i ricavi ed i costi della produzione, è positiva per Euro 172.171,00.

Il Comune ha provveduto a vincolare Euro 297.000 sul conto consuntivo, a stanziare nel proprio bilancio previsionale l’appostamento di una somma di Euro 185.000,00 destinati a ricapitalizzare la società, a stanziare infine una somma sufficiente a coprire eventuale perdita di gestione del 2014, in attesa che si svolga la gara di cessione del 60% del Capitale sociale di AGS. Il Comune ha inoltre manifestato la volontà di procedere alla trasformazione della società in Società a responsabilità limitata.

La gestione corrente dell’anno 2013 non ha presentato problematiche particolari se non per quanto attiene alla stagionalità che ha penalizzato in parte la produzione di energia elettrica da pannelli fotovoltaici.

Dal mese di marzo del 2013 la gestione della manutenzione degli impianti è affidata alla società RG ENERGY; dal 2014 il personale dipendente dedicato ai servizi esterni si è dimesso o è stato trasferito ad altra società.

Resta in servizio, a part time, un solo dipendente per le mansioni impiegate e per la contabilizzazione dei rapporti con il GSE derivanti dai 191 impianti fotovoltaici.

## Criteri di formazione

### Redazione del Bilancio

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.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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. 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.

## Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione.

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 materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### 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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Investimenti su beni di terzi	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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.

Alla data di chiusura dell'esercizio, le immobilizzazioni immateriali risultano essere stimate in maniera durevole di valore inferiore a quello residuo calcolato secondo quanto sopra esposto; è stato pertanto necessario iscrivere in bilancio l'immobilizzazione al minor valore ad essa attribuibile.

### 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 all'entrata in funzione del bene.

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

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono risultate durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo il costo di acquisto o di produzione, sono state oggetto di opportuna svalutazione dell'importo residuo, in quanto non ritenute di utilità futura proprio in considerazione delle premesse iniziali..

Si segnala che le uniche immobilizzazioni materiali che conservano una loro utilità futura sono gli impianti fotovoltaici.

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 %
Terreni e Fabbricati	3%
Macchinari	15%
Impianti specifici – Impianto fotovoltaico	5%
Automezzi	20%
Attrezzature	15%
Mobili e Arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

### Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Si segnala che i fabbricati di proprietà sono stati oggetto di riclassificazione all'interno del presente bilancio, ricollocandoli al termine dell'esercizio stesso tra le rimanenze di merci, posto che dal 01/01/2014 non risultano più come beni strumentali e saranno destinati quindi alla vendita.

## 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.).

PARTECIPAZIONE	Valore iniziale	incremento	decremento	Valore finale
SERGENE SRL	11.200			11.200
ACCESSO Coop. Sociale Onlus	500		500	0
Banca di Credito Cooperativo PF	600		0	600
TOTALE	12.300		500	11.800

Nell'esercizio la società ha manifestato la propria volontà di fuoriuscire dalla compagine sociale della società Accesso Cooperativa Sociale Onlus e pertanto la relativa partecipazione iscritta a bilancio è stata azzerata.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

### Merci e prodotti finiti

Il costo delle rimanenze delle merci e dei prodotti finiti 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.

### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### 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.

## Fondi per rischi e oneri

Il fondo per 1.000 é stato stanziato nell'esercizio precedente per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## Trattamento di Fine Rapporto

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.

## Debiti

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

## 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.

## Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

I conti d'ordine completano l'informativa di bilancio evidenziando l'ammontare delle rate a scadere alla data del 31/12/2013 dei mutui contratti per gli investimenti immobiliari.

A differenza dell'anno precedente non si è proceduto ad inserire i canoni relativi ai contratti di leasing a scadere in quanto per gli stessi si è proceduto alla loro valutazione mediante il sistema finanziario, iscrivendo nel presente bilancio il valore del bene tra le immobilizzazioni e i relativi canoni a scadere tra i debiti.

mutuo	Soggetto garante	garanzia	importo
Mutuo 2587 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	252.000
Mutuo 2645 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	27.000
Mutuo 2646 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	27.000
Mutuo 2647 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	37.800
Mutuo 2649 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	27.000
Mutuo 2650 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	27.000
Mutuo 2651 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	27.000
Mutuo 2652 BCC	AGS	IPOT 1° GRADO	28.800
			453.600

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

### Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Immobilizzazioni immateriali lorde	132.086	-	132.086	-	-
<b>Totale</b>	<b>132.086</b>	<b>-</b>	<b>132.086</b>		
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali	132.086-	-	132.086-	-	-
<b>Totale</b>	<b>132.086-</b>	<b>-</b>	<b>132.086-</b>		

### Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Immobilizzazioni materiali lorde	5.032.977	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.032.977</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	951.303-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>951.303-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

### Effetto delle svalutazioni sul risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art.2427 n.3 bis del Codice Civile, nella tabella seguente viene illustrata l'influenza, sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte, delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Conto economico	Con riduzione di valore	Senza riduzione di valore	Scostamenti
Risultato prima delle imposte	219.335-	87.249-	132.086-
Imposte d'esercizio	8.629	3.478	5.151
<b>Risultato d'esercizio netto</b>	<b>227.964-</b>	<b>90.727-</b>	<b>137.237-</b>

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma I, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<b>RIMANENZE</b>									
	Rimanenze di merci	133.291	212.605	58.535	-	133.291	271.140	137.849	103
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	5.775	2.500	-	-	5.775	2.500	3.275-	57-
	<b>Totale</b>	<b>139.066</b>	<b>215.105</b>	<b>58.535</b>	<b>-</b>	<b>139.066</b>	<b>273.640</b>	<b>134.574</b>	

L'incremento derivante dallo spostamento nella voce per € 58.535 è dovuto alla riclassificazione in questa voce dei beni immobili (box) di proprietà della società, i quali risultavano iscritti tra le immobilizzazioni materiali nell'esercizio precedente.

### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<b>CREDITI</b>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	520	22.320	-	-	-	22.840	22.320	4.292
	Clienti terzi Italia	61.264	1.564.651	-	-	1.598.950	26.965	34.299-	56-
	Anticipi a fornitori terzi	-	19.438	-	-	19.438	-	-	-
	Crediti vari	102	270	-	-	372	-	102-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	31	-	-	-	-	31	-	-
	Crediti da Ruoli	109.890	8.223	-	-	106.531	11.582	98.308-	89-
	Crediti V/BIOS credito pro-soluto	49.500	500	-	-	16.000	34.000	15.500-	31-
	Crediti FTV Conto Energia	40.000	125.000	-	-	80.000	85.000	45.000	112
	Crediti FTV Scambio sul	12.031	45.032	-	-	44.166	12.897	866	7

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	posto								
	Ires a credito	200	-	-	-	200	-	200-	100-
	Erario c/liquidazione Iva	33.434	123.529	-	-	139.217	17.746	15.688-	47-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	74	75	-	-	134	15	59-	80-
	Ritenute subite su interessi attivi	1.078	784	-	-	1.078	784	294-	27-
	Ritenute subite Altre	-	567	-	-	-	567	567	-
	Erario c/crediti sostituto d'imposta	990	-	-	-	990	-	990-	100-
	Erario c/crediti di imposta tributari	58	-	-	-	58	-	58-	100-
	Erario c/ritenute su contributi GSE	187	102	-	-	187	102	85-	45-
	Erario c/acconti IRES	12.297	2.347	-	-	12.297	2.347	9.950-	81-
	Erario c/acconti IRAP	5.539	19.870	-	-	12.917	12.492	6.953	126
	Crediti per imposte anticipate Irap	-	8.485	-	-	-	8.485	8.485	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	198	4.989	-	-	3.724	1.463	1.265	639
	Arrotondamento	1					1-	2-	
	<b>Totale</b>	<b>327.394</b>	<b>1.946.182</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.036.259</b>	<b>237.315</b>	<b>90.079-</b>	

## Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>									
	Banca c/c	153.139	2.634.833	-	-	2.631.423	156.549	3.410	2
	Posta c/c	1.382	29.423	-	-	30.373	432	950-	69-
	Cassa contanti	1.185	11.982	-	-	12.590	577	608-	51-
	Arrotondamento	1					1	-	
	<b>Totale</b>	<b>155.707</b>	<b>2.676.238</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.674.386</b>	<b>157.559</b>	<b>1.852</b>	

**Ratei e Risconti attivi**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	6	3	-	-	6	3	3-	50-
	Risconti attivi	7.320	12.455	-	-	11.254	8.521	1.201	16
	<b>Totale</b>	<b>7.326</b>	<b>12.458</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.260</b>	<b>8.524</b>	<b>1.198</b>	

**Patrimonio Netto**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>120.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120.000</b>	<b>-</b>	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	1.302	-	-	-	-	1.302	-	-
	Riserva legale	744	192	-	-	-	936	192	26
	<b>Totale</b>	<b>2.046</b>	<b>192</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.238</b>	<b>192</b>	
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Ris.straordin.(con utili fino al 2007)	22.297	-	-	-	-	22.297	-	-
	Riserva straordinaria	14.136	3.643	-	-	-	17.779	3.643	26
	<b>Totale</b>	<b>36.433</b>	<b>3.643</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.076</b>	<b>3.643</b>	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità' di Euro	-	2	-	-	-	2	2	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	3.835	-	-	-	3.835	-	3.835-	100-
	Perdita d'esercizio	-	227.964-	-	-	-	227.964-	227.964-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>		<b>3.835</b>	<b>227.964-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.835</b>	<b>227.964-</b>	<b>231.799-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	120.000	-	-	-	-	-	120.000	-	-
Riserva legale	2.046	192	-	-	-	-	2.238	192	9
Riserva straordinaria	36.433	3.643	-	-	-	-	40.076	3.643	10
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	2	2	2	-
Utile (perdita) dell'esercizio	3.835	227.964-	-	-	3.835	-	227.964-	231.799-	6.044-
<b>Totale</b>	<b>162.314</b>	<b>224.129-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.835</b>	<b>2</b>	<b>65.648-</b>	<b>227.962-</b>	<b>140-</b>

### Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>									
	Fondo Rischi	1.000	-	-	-	-	1.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	26.438	4.342	2.372	28.408
	<b>Totale</b>	<b>26.438</b>	<b>4.342</b>	<b>2.372</b>	<b>28.408</b>

### Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>DEBITI</b>									
	Banca c/c	246.074	102.819	-	-	189.537	159.356	86.718-	35-
	Mutui ipotecari bancari	4.529.420	-	-	-	290.791	4.238.629	290.791-	6-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	-	200.000	-	-	26.045	173.955	173.955	-
	Debiti c/leasing resid.Motospazzatrice	-	28.223	-	-	-	28.223	28.223	-
	Altri debiti finanziari	-	55	-	-	55	-	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	63.497	56.795	-	-	63.622	56.670	6.827-	11-
	Fornitori terzi Italia	325.193	1.113.654	-	-	1.319.406	119.441	205.752-	63-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.701	7.022	-	-	8.723	-	1.701-	100-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.520	8.609	-	-	10.129	-	1.520-	100-
	Erario c/IRES	3.819	2.629	-	-	6.448	-	3.819-	100-
	Erario c/IRAP	12.178	9.368	-	-	12.917	8.629	3.549-	29-
	Erario c/imposta prov. TIA	7	-	-	-	-	7	-	-
	Erario c/imposta prov. TIA 2006	175	-	-	-	-	175	-	-
	Erario c/imposta prov. TIA 2007	339	-	-	-	-	339	-	-
	Erario c/imposta prov.TIA 2008	560	-	-	-	-	560	-	-
	Erario c/imposta prov. TIA 2009	6.071	-	-	-	-	6.071	-	-
	INPS dipendenti	4.019	27.233	-	-	27.269	3.983	36-	1-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	75	-	-	-	-	75	-	-
	Ente Bilaterale per il commercio	453	80	-	-	-	533	80	18
	Debiti v/amministratori	-	1.500	-	-	-	1.500	1.500	-
	Personale c/retribuzioni	5.034	69.093	-	-	67.677	6.450	1.416	28
	Dipendenti c/retribuzioni differite	10.390	2.077	-	-	10.390	2.077	8.313-	80-
	Arrotondamento	4-					5-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>5.210.521</b>	<b>1.629.157</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.033.009</b>	<b>4.806.668</b>	<b>403.853-</b>	

**Ratei e Risconti passivi**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	-	84	-	-	-	84	84	-
	Risconti passivi	334	-	-	-	334	-	334-	100-
	<b>Totale</b>	<b>334</b>	<b>84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334</b>	<b>84</b>	<b>250-</b>	

**Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali**

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

**Crediti distinti per durata residua**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>CREDITI</b>	<b>237.315</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	237.315	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

**Debiti distinti per durata residua**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>DEBITI</b>	<b>4.806.668</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	796.848	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	903.050	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	3.106.770	-	-	-

**Debiti assistiti da garanzie reali**

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.

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
-------------	---------	----------	---------

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<b>DEBITI</b>			
Ipotecche	-		
mutuo 2587 BCC	4.127.193	31/12/2029	AGS SPA
Mutuo 2645 BCC	8.793	08/02/2019	AGS SPA
Mutuo 2646 BCC	8.793	08/02/2019	AGS SPA
Mutuo 2647 BCC	12.310	08/02/2019	AGS SPA
Mutuo 2649 BCC	8.793	08/02/2019	AGS SPA
Mutuo 2650 BCC	8.793	08/02/2019	AGS SPA
Mutuo 2651 BCC	8.793	08/02/2019	AGS SPA
Mutuo 2652 BCC	45.782	30/06/2014	AGS SPA
<b>Totale</b>	<b>4.229.250</b>		

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività 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.

## Indicazione analitica delle voci di 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.

### Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	120.000					
			Capitale	A	-	-	-
	<b>Totale</b>				-	-	-
IV -	Riserva legale	2.238					
			Capitale	B	2.238	-	2.238

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
	<i>Totale</i>				2.238	-	2.238
	<i>Riserva straordinaria</i>	40.076					
			Capitale	A;B;C	40.076	40.076	-
	<i>Totale</i>				40.076	40.076	-
	<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>	2					
			Capitale		-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				42.314	40.076	2.238

**LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci**

## Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	120.000	1.302	22.296	-	7.171	150.769
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	359	6.813	-	7.171-	1
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	7.709	7.709
Saldo finale al 31/12/2011	120.000	1.661	29.109	-	7.709	158.479
Saldo iniziale al 1/01/2012	120.000	1.661	29.109	-	7.709	158.479
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	385	7.324	1	7.709-	1
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	3.835	3.835
<b>Saldo finale al 31/12/2012</b>	<b>120.000</b>	<b>2.046</b>	<b>36.433</b>	<b>1</b>	<b>3.835</b>	<b>162.315</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2013</b>	<b>120.000</b>	<b>2.046</b>	<b>36.433</b>	<b>1</b>	<b>3.835</b>	<b>162.315</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	192	3.643	1	3.835-	1
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	227.964-	227.964-
<b>Saldo finale al 31/12/2013</b>	<b>120.000</b>	<b>2.238</b>	<b>40.076</b>	<b>2</b>	<b>227.964-</b>	<b>65.648-</b>

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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.

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

## Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni in valuta.

## Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al collegio sindacale, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 13.520,00

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso azioni di godimento.

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

## Altri strumenti finanziari emessi

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

## Finanziamenti dei soci

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

## Rivalutazioni monetarie

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 tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## Patrimoni destinati ad 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 ad 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.

## Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni

Società di Leasing	UNICREDIT LEASING
Descrizione del bene	MOTOSPAZZATRICE DULEVO 200
Costo del bene per il concedente	52.500
Valore di riscatto	525
Data inizio del contratto	18/10/2011
Data fine del contratto	17/10/2016
Tasso di interesse implicito	8,37
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attività'

a)	Contratti in corso		
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		36.925
	- di cui valore lordo	52.750	
	- di cui fondo ammortamento	15.825	
	- di cui rettifiche	-	
	- di cui riprese di valore	-	
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		10.550
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		26.375
	- di cui valore lordo	52.750	
	- di cui fondo ammortamento	26.375	
	- di cui rettifiche	-	
	- di cui riprese di valore	-	
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio		107
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale		4.012
b)	Beni riscattati		-
b.1)	<i>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto</i>		-

## Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'

	<i>al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</i>		
	<b>TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]</b>		<b>22.470</b>

## Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'

c)	Debiti impliciti		
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		37.121
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	8.898	
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	28.223	
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-	
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio		-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		8.898
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio		28.223
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	9.672	
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	18.551	
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-	
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio		-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale		-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]		5.753-
e)	Effetto fiscale		1.712-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		4.041-

## Effetti sul Conto Economico

g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	792-
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	12.481
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	2.723
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	10.550
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	222-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	570-



Per una migliore comprensione del bilancio, nell'esercizio corrente il contratto di leasing in oggetto è stato contabilizzato secondo il metodo finanziario, iscrivendo pertanto il bene tra le attività di Stato Patrimoniale e come contropartita il debito tra le passività.

## **Operazioni con parti correlate**

La società operando in regime di affidamento "in House" ai sensi dell'art. 113 del Tuel, ha determinato i propri proventi attraverso il rapporto diretto con il socio Comune di Provaglio d'Iseo.

## **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

## **Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.7 e 2428 c.3 n°3 e 4 del Codice Civile**

### **Situazione e movimentazioni delle azioni proprie**

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

### **Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

## **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

Si rende noto che la società è detenuta al 100% dal socio Comune di Provaglio d'Iseo (BS) ED è soggetta all'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato del Comune di Provaglio d'Iseo (BS).

### **Bilancio della società al 31/12/2012**

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>Stato Patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Immobilizzazioni	21.345.450,00	20.572.119,03
Attivo circolante	2.747.098,69	3.202.003,34
Ratei e risconti	15.740,41	10.519,21
<b>Totale Attivo</b>	<b>24.108.289,10</b>	<b>23.784.641,58</b>
<b>Passivo</b>		
Patrimonio netto	3.957.003,58	3.434.178,04
Conferimenti	15.898.160,64	15.750.047,93
Fondi per rischi e oneri	0	0
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Debiti	4.130.530,20	4.506.548,28
Ratei e risconti	122.594,68	93.867,33
<b>Totale Passivo</b>	<b>24.108.289,10</b>	<b>23.784.641,58</b>
<b>Garanzie, impegni e altri rischi</b>		
<b>Conto Economico</b>		
Valore della produzione	4.140.761,71	4.041.134,56
Costi della produzione	4.108.858,43	3.937.421,08
Proventi e oneri da aziende speciali partecipate	8.626,03	7.018,98
Proventi e oneri finanziari	-160.024,02	-165.579,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	642.320,25	792.357,19
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>522.825,54</b>	<b>737.510,18</b>

## Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio; la perdita, come già detto nelle premesse, sarà in parte coperta con le riserve ed in parte con l'apporto da parte del Comune della somma di Euro 185.000.

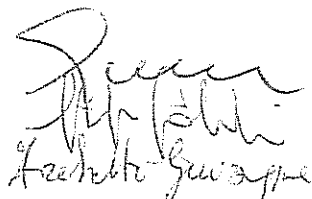
Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al

31/12/2013 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

Provaglio d'Iseo BS, 24/03/2014

Giovanni Pagnoni  
Stefano Salvadori  
Giuseppe Archetti

Handwritten signatures of Giovanni Pagnoni, Stefano Salvadori, and Giuseppe Archetti. The signatures are written in black ink and are positioned to the right of the printed names.

**Comune di Provaglio d'Iseo**

Prot. 20140002344 del 31-03-2014

Codice Ente 17156  
Cat. 01 Cla. 15 Fas. 0  
Comp. Ufficio del Sindaco

**AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE SPA A SOCIO UNICO**

Sede in VIA MONSIGNOR DAFFINI, 12 PROVAGLIO D'ISEO BS  
Codice Fiscale 02594040988 - Rea BS 462572  
P.I.: 02594040988  
Capitale Sociale Euro 120000 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO

**Bilancio al 31/12/2013**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato patrimoniale**

	2013-12-31	2012-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	132.086	1.339.496
Ammortamenti	0	961.963
Svalutazioni	132.086	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	377.533
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	5.032.977	5.147.656
Ammortamenti	951.303	766.374
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	4.081.674	4.381.282
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	11.800	12.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.800	12.300
Totale immobilizzazioni (B)	4.093.474	4.771.115
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	273.640	139.066
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.315	327.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	237.315	327.394
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	157.559	155.707
Totale attivo circolante (C)	668.514	622.167
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	8.524	7.326
Totale attivo	4.770.512	5.400.608
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	2.238	2.046
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	40.076	36.433
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
Totale altre riserve	40.078	36.434
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-227.964	3.835
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-227.964	3.835
Totale patrimonio netto	-65.648	162.315
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	1.000	1.000

---

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.408	26.438
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	796.848	963.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.009.820	4.247.420
Totale debiti	4.806.668	5.210.521
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	84	334
Totale passivo	4.770.512	5.400.608

**Conti d'ordine**

	2013-12-31	2012-12-31
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	-453.600	-507.600
Totale garanzie reali	-453.600	-507.600
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-453.600	-507.600
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	-42.489
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	-	-
Totale conti d'ordine	-453.600	-550.089

**Conto economico**

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.775.209	2.000.768
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	-	-
altri	60.248	17.192
Totale altri ricavi e proventi	60.248	17.192
Totale valore della produzione	1.835.457	2.017.960
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.746	63.965
7) per servizi	983.422	1.010.663
8) per godimento di beni di terzi	38.008	31.697
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	67.029	93.457
b) oneri sociali	22.507	29.729
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.073	7.111
c) trattamento di fine rapporto	5.073	6.745
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	0	366
Totale costi per il personale	94.609	130.297
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	440.236	323.998
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	183.749	185.837
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.487	138.161
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	440.236	323.998
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.797	158.308
12) accantonamenti per rischi	0	1.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	25.468	88.289
Totale costi della produzione	1.663.286	1.808.217
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	172.171	209.743
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) 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	3.921	5.388
Totale proventi diversi dai precedenti	3.921	5.388
Totale altri proventi finanziari	3.921	5.388
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	180.269	195.300
Totale interessi e altri oneri finanziari	180.269	195.300
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-176.348	-189.912
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	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
altri	-	-
Totale proventi	0	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	215.157	0
Totale oneri	215.158	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-215.158	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-219.335	19.832
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.629	15.997
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.629	15.997
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-227.964	3.835

Via Monsignor Daffini n. 12  
25050 - PROVAGLIO D'ISEO  
P.IVA e C.F. 02594040988

**BUDGET 2014 e 2015 - SOLO FOTOVOLTAICO -**

**CONTO ECONOMICO**

VALORE DELLA PRODUZIONE	BUDGET 2014		BUDGET 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		395.000,00		395.000,00
Ricavi delle prestazioni				
Incentivo Conto energia GSE	335.000,00		335.000,00	
Ricavo quota energia elettrica utenti e Comune	60.000,00		60.000,00	
<b>Altri ricavi e proventi</b>		-		-
Rimborso spese				
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>395.000,00</b>		<b>395.000,00</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>Costi per materie prime, suss., merci</b>		-		-
Acquisti materie prime				
Acquisti materiali di consumo				
Variazioni delle rimanenze di materie ecc		-		-
<b>Costi per servizi</b>		<b>50.000,00</b>		<b>50.000,00</b>
Global Service per Fotovoltaico con RG ENERGY	50.000,00		50.000,00	
Commissioni e spese su canoni leasing				
<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>		-		-
Canoni di noleggio				
<b>Costi per il personale</b>		-		-
Altri costi per il personale				
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>150.000,00</b>		<b>150.000,00</b>
Ammortamenti e svalutazioni				
Ammortamento fotovoltaico: quota capitale mutuo	150.000,00		150.000,00	
Svalutazioni di cespiti/crediti/				
<b>Oneri diversi di gestione</b>		<b>300,00</b>		<b>300,00</b>
Valori bollati per comunicazioni straordinarie	300,00		300,00	
Commissioni e spese su c/c postali				
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>200.300,00</b>		<b>200.300,00</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		194.700,00		194.700,00
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>Altri proventi finanziari</b>		-		-
Interessi attivi su c/c bancari				
Interessi attivi postali				
<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>		<b>- 161.000,00</b>		<b>- 165.000,00</b>
Interessi passivi bancari e mutui box				
Commissioni massimo scoperto				
Interessi passivi su mutui per fotovoltaico	- 161.000,00		- 165.000,00	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>- 161.000,00</b>		<b>- 165.000,00</b>
Altri proventi straordinari sopp. Attive				
<b>Oneri straordinari</b>				
Minusvalenze da alienazione				
Fondo rischi mancata produzione eventi atmosferici		- 15.000,00		- 15.000,00
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>		<b>- 15.000,00</b>		<b>- 15.000,00</b>
Risultato prima delle imposte		18.700,00		14.700,00
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>				
IRES corrente				
IRAP corrente				
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>18.700,00</b>		<b>14.700,00</b>

Comune di Provaglio d'Iseo

Prot. 20140002344 del 31-03-2014

Codice Ente 17156  
Cat. 01 Cla. 15 Fas. 0  
Comp. Ufficio del Sindaco

Via Monsignor Daffini n. 12  
25050 - PROVAGLIO D'ISEO  
P.IVA e C.F. 02594040988

Codice Ente 17156  
Cat.01 Cla.15 Fas.0  
Comp. Ufficio del Sindaco

BUDGET 2014 - BUDGET 2015

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2014		BUDGET 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		415.500,00		413.000,00
Ricavi delle prestazioni				
Proventi da cessione immobili merce	19.000,00		18.000,00	
Affitti attivi	1.500,00			
Ricavi da gestione calore				
Incentivo Conto energia GSE	335.000,00		335.000,00	
Ricavo quota energia elettrica utenti e Comune	60.000,00		60.000,00	
<b>Altri ricavi e proventi</b>		10.000,00		10.000,00
Rimborso spese				
Altri ricavi: vendita beni ammortizzabili	10.000,00		10.000,00	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		425.500,00		423.000,00
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>Costi per materie prime, suss., merci</b>		-		-
Acquisti materie prime				
Acquisti materiali di consumo				
<b>Variazioni delle rimanenze di materie ecc</b>		13.640,00		20.000,00
Rimanenze finali di immobili merce	- 260.000,00		- 240.000,00	
Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo				
Rimanenze iniziali di merci	273.640,00		260.000,00	
<b>Costi per servizi</b>		65.600,00		57.700,00
Lavorazioni di terzi vari settori attività				
Gestione Calore				
Servizi manutentivi Fotovoltaico	50.000,00		50.000,00	
Assistenza software	1.300,00			
Spese telefoniche ordinarie				
Assistenza Hardware	200,00			
Consulenze tecniche e legali e Sicurezza del lavoro	2.000,00			
Compenso Sindaci				
Consulenze Notarili				
Compensi al Consiglio di Amministrazione				
Rimborso spese dipendenti/amministratori/sindaci	1.500,00		1.500,00	
Pubblicita',inserz.,affissioni da ripart.				
Spese postali	200,00		200,00	
Consulenze contabili amm. Finanziarie paghe e segreteria	7.400,00		5.000,00	
Commissioni e spese bancarie	1.500,00		1.000,00	
Assicurazioni	1.500,00			
Canone Pubblicità Comune e varie				
Commissioni e spese su canoni leasing				
<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>		15.000,00		9.000,00
Spese condominiali e varie deducibili	1.500,00		1.000,00	
Canoni leasing spazzatrice	13.500,00		8.000,00	
Canoni noleggio fotocopiatrice				
Canoni di noleggio				
<b>Costi per il personale</b>		3.000,00		-
Salari e stipendi		2.000,00		-
Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.000,00			
Oneri sociali		1.000,00		-
Contributi INPS dipendenti ordinari	1.000,00			
Trattamento di fine rapporto				
Altri costi per il personale		-		-
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		155.000,00		158.000,00
Ammortamenti e svalutazioni	2.000,00		3.000,00	
Ammortamento fotovoltaico:quota capitale mutuo	150.000,00		150.000,00	
Svalutazioni di cespiti/crediti/	3.000,00		5.000,00	
<b>Oneri diversi di gestione</b>		1.250,00		850,00
Valori bollati	300,00		300,00	
ICI/IMU				
Diritti camerali	550,00		550,00	
Contributi associativi-abbonamenti	300,00			
Arrotondamenti passivi diversi				
Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2				
Commissioni e spese su c/c postali	100,00			
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		253.490,00		245.550,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		172.010,00		177.450,00
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				

<b>Altri proventi finanziari</b>		<b>3.000,00</b>		<b>2.000,00</b>
Interessi attivi su c/c bancari	3.000,00			
Interessi attivi postali				
<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>		<b>- 175.000,00</b>		<b>- 176.500,00</b>
Interessi passivi bancari e mutui box	- 12.000,00		- 10.000,00	
Commissioni massimo scoperto	- 2.000,00		- 1.500,00	
Interessi passivi su mutui (di cui per fotovoltaico euro)	- 161.000,00		- 165.000,00	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>- 172.000,00</b>		<b>- 174.500,00</b>
Altri proventi straordinari sopp. Attive				
<b>Oneri straordinari</b>				
Minusvalenze da alienazione svalutazione/stralcio beni ammortizz				
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>10,00</b>		<b>2.950,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio		-		1.000,00
IRES corrente			1.000,00	
IRAP corrente				
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>10,00</b>		<b>1.950,00</b>

#### CRITERI ADOTTATI NELLA STESURA DEL BUDGET

Trasformazione in srl della società AGS entro 31.5.2014  
 Capitalizzazione del Comune per 185.650 euro nel 2014  
 Ricavi riferiti alla sola attività del Fotovoltaico  
 Vendita della spazzatrice entro fine luglio 2015  
 Vendita di 2 box anche nel 2015. Nel 2014 già venduti.  
 Nessun dipendente da settembre del 2014  
 Spostamento dal conto vincolato al conto ordinario della BCC delle somme in esubero rispetto alle necessità del mutuo.  
 Gestione del Fotovoltaico tramite contratto tipo RG ENERGY oggi in corso.  
 I Ricavi del Fotovoltaico sono prudenti, non ottimistici ma realistici  
 Affitto di due box da giugno 2014.  
 Rinuncia a compensi dei sindaci (solo parte 2014) e amministratori

[Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]  
 [Signature]