

Sede in Bergamo - Piazza della Repubblica n. 2

Capitale sociale € 500.000,00 i.v.

Iscritta nel Registro delle Imprese di Bergamo al n. 03035400161

R.E.A. di Bergamo n. 343666

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Refero Srl

\*\*\*

**Bilancio al 31.12.2012**

\*\*\*

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>ATTIVO</b>		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
costo storico	40.739	39.050
totale ammortamenti	(164)	0
valore netto	40.575	39.050
II Immobilizzazioni materiali		
costo storico	2.607.334	2.565.980
totale ammortamenti	0	0
valore netto	2.607.334	2.565.980
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	2.647.909	2.605.030
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	0	0

II Crediti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	71.772	84.374
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
III Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizz.	0	0
IV Disponibilità liquide	110.174	0
Totale attivo circolante (C)	181.946	84.374
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.829.855</b>	<b>2.689.404</b>
<b>PASSIVO</b>		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale	500.000	500.000
II Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III Riserva di rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	0	0
V Riserve statutarie	0	0
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII Altre riserve:	0	
- Versamenti a copertura perdite	159.949	205.902
- Riserva da arrotondamenti Euro	0	(1)
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(104.575)	(104.753)
Totale patrimonio netto (A)	555.374	601.148
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.	0	0
D) DEBITI		

- esigibili entro l'esercizio successivo	520.843	2.088.256
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.753.638	0
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0	0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.829.855</b>	<b>2.689.404</b>
<b>CONTI D'ORDINE:</b>		
Ipotecche su beni di proprietà	3.200.000	3.200.000
Soci c/versamenti richiesti per copertura perdite	0	58.800
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>3.200.000</b>	<b>3.258.800</b>
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	41.354	50.391
Totale valore della produzione (A)	41.354	50.391
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	75.136	73.098
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	164	0
14) oneri diversi di gestione	11.328	7.940
Totale costi della produzione (B)	86.628	81.038
<b>Differ. tra valore e costi della produzione</b>	<b>(45.274)</b>	<b>(30.647)</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi	46	0
17) interessi ed altri oneri finanziari		
- verso altri	(58.890)	(74.107)
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	(58.844)	(74.107)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:		
20) proventi	0	1
21) oneri	(434)	0
Totale proventi ed oneri straordinari	(434)	1
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(104.552)</b>	<b>(104.753)</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23	0
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(104.575)</b>	<b>(104.753)</b>

\* \* \*

#### **NOTA INTEGRATIVA**

##### **CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31/12/2012**

Signori Azionisti,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed alla Vostra approvazione chiude con una perdita di € 104.575.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Il bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto in base alla normativa civilistica vigente, applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati nell'esercizio precedente: vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Refero S.r.l. i cui dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato sono riepilogati nell'allegato 1).

Si ritiene opportuno evidenziare, infine, che, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435 bis

C.C., ci si è avvalsi della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata.

\* \* \* \* \*

Con riferimento ai criteri di valutazione ed ai principi contabili adottati per le poste di bilancio maggiormente significative si forniscono le seguenti precisazioni:

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione, al netto delle quote di ammortamento che sono state determinate in misura costante in relazione alla relativa residua possibilità di utilizzazione, fatta eccezione per i "Costi di impianto e ampliamento" per i quali, come si dirà più avanti, non si è proceduto a stanziare quote di ammortamento non avendo la società ancora iniziato la propria attività.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione: nell'esercizio in esame non si è proceduto a stanziare quote di ammortamento non avendo la società ancora iniziato la propria attività.

#### CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

#### IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Secondo quanto stabilito dal Principio Contabile n. 25 "Trattamento Contabile delle Imposte sul Reddito", non si è provveduto a stanziare alcun importo a titolo di attività per imposte anticipate, avendo ritenuto, nel rispetto del principio della prudenza, non sussistere, allo stato, la ragionevole certezza dell'esistenza per i prossimi esercizi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle perdite fiscali riportabili, degli interessi passivi potenzialmente

deducibili negli esercizi successivi e dei compensi spettanti agli amministratori deducibili per "cassa".

#### COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

\*\* \*\*\*\* \*\*

### **ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO**

##### IMMOBILIZZAZIONI

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Ammontano al 31 dicembre 2012 a € 40.575 (€ 39.050 al 31/12/2011) e possono essere così analizzate:

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Costi di impianto e di ampliamento	39.050	39.050
Costi pluriennali su mutui	1.689	0
Ammortamenti accumulati	(164)	0
Valore netto al 31/12	1.525	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>40.575</b>	<b>39.050</b>

I Costi di impianto e di ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio Sindacale, sono da ricondurre, quanto a € 11.110, ai costi sostenuti per la costituzione della società e, quanto a € 27.940, ai costi sostenuti a tutto il 31/12/2012 per la presentazione agli enti competenti delle richieste dirette all'ottenimento delle autorizzazioni amministrative necessarie per lo svolgimento dell'attività di discarica: come già detto, i citati costi verranno ammortizzati dall'esercizio in cui verranno generati i primi ricavi.

I Costi pluriennali su mutui, pari ad € 1.525, riferiti agli oneri accessori sostenuti per l'ottenimento di un finanziamento bancario ipotecario, sono stati ammortizzati in relazione



alla durata residua del finanziamento stesso.

### **Immobilizzazioni materiali**

Ammontano al 31 dicembre 2012 e 2011 rispettivamente a € 2.607.334 ed a € 2.565.980 e fanno esclusivo riferimento al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, dei terreni e dei fabbricati siti in Comune di Treviglio, ove verrà svolta l'attività sociale.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, co. 8, del Codice Civile, si precisa che nell'esercizio si è proceduto ad imputare alla voce in esame l'importo di € 41.354 relativo agli oneri finanziari corrisposti sui finanziamenti bancari specificatamente ottenuti a fronte dell'acquisto dei citati cespiti.

### **Crediti**

#### Crediti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

Ammontano al 31/12/2012 e al 31/12/2011 rispettivamente ad € 71.772 e ad € 84.374 e fanno riferimento a:

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Erario c/IVA	71.308	83.016
Erario c/Irap	410	0
Ritenute d'acconto subite	9	0
Altri crediti v/erario	45	1.358
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>71.772</b>	<b>84.374</b>

Il credito per Irap di € 410 è rappresentato dagli importi degli acconti versati (€ 433) ed è iscritto al netto del carico fiscale previsto per l'esercizio (€ 23).

### **Disponibilità liquide**

Ammontano al 31/12/2012 ad € 110.174 e fanno esclusivo riferimento alla voce "Banche c/c".

## **PASSIVO**

### PATRIMONIO NETTO

#### **Capitale sociale**

Il capitale sociale, interamente versato, ammonta al 31/12/2012 a € 500.000 ed è diviso in 50.000 azioni da 10 Euro cadauna: nel corso dell'esercizio in esame non sono intervenute variazioni rispetto al 2011.

#### **Versamenti a copertura perdite**

Ammontano al 31/12/2012 a € 159.949 (€ 205.902 al 31/12/2011): la variazione netta di € 45.953 intervenuta nell'esercizio è da ricondurre quanto ad € 58.800 ai versamenti effettuati dagli azionisti nel corso dell'esercizio e, quanto ad € 104.753, alla copertura della perdita dell'esercizio 2011, così come deliberato dall'Assemblea ordinaria del 16/05/2012.

\* \* \* \* \*

L'analisi delle voci di patrimonio netto in relazione alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità è indicata nell'allegato 2).

### DEBITI

#### **Debiti verso soci (esigibili oltre l'esercizio successivo)**

I debiti verso soci ammontano al 31/12/2012 ad € 102.000 e fanno esclusivamente riferimento a finanziamenti infruttiferi di interessi erogati dall'Azionista Refero Srl nel corso dell'esercizio.

#### **Debiti verso banche**

I debiti verso banche ammontano al 31/12/2012 a € 2.101.638 (€ 2.029.039 al 31/12/2011) e si riferiscono esclusivamente a scoperti di conto corrente, garantiti da ipoteca concessa sui terreni e fabbricati di proprietà a favore del Credito Bergamasco: tali debiti sono esigibili oltre l'esercizio successivo quanto a 1.651.638 ed hanno durata residua superiore a 5 anni.

#### **Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo)**



Gli ammontari possono essere così analizzabili:

	31.12.2012	31.12.2011
Fornitori Italia	620	53
Fornitori Italia fatture da pervenire	11.823	7.435
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>12.443</b>	<b>7.488</b>

#### **Debiti Tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)**

Ammontano al 31/12/2012 ad € 424 (€ 395 al 31/12/2011) e fanno riferimento alla voce "debiti v/Erario per ritenute".

#### **Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale (esigibili entro l'esercizio successivo)**

Ammontano al 31/12/2012 e al 31/12/2011 ad € 4.680 e fanno esclusivo riferimento alla voce "INPS c/competenze".

#### **Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo)**

Ammontano al 31/12/2012 e al 31/12/2011 rispettivamente ad € 53.296 ed a € 46.654 e si riferiscono a:

	31.12.2012	31.12.2011
Collegio Sindacale c/compensi	7.654	7.654
Amministratori c/compensi	39.000	39.000
Altri debiti	6.642	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>53.296</b>	<b>46.654</b>

#### CONTI D'ORDINE

Sono appostati in € 3.200.000 e sono riconducibili all'ipoteca, gravante sui terreni e fabbricati di proprietà, concessa a favore del Credito Bergamasco a garanzia di finanziamenti erogati, di cui si è già detto in precedenza.

#### **ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO**

L'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito nel Conto Economico ed i precedenti commenti alle voci dello Stato Patrimoniale consentono di limitare i commenti

alle sole voci esposte nel seguito.

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

##### **Incremento di immobilizzazioni per lavori interni**

Ammontano al 31/12/2012 ad € 41.354 (€ 50.391 al 31/12/2011) e fanno esclusivo riferimento alla capitalizzazione degli interessi passivi di cui si è già detto in precedenza.

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

##### **Costi per prestazioni di servizi**

Si tratta di costi così dettagliati:

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Consulenze professionali	14.205	17.419
Compensi Amministratori	39.000	39.000
Contributi INPS su compensi Amministratori	4.680	4.680
Elaborazione dati	3.908	3.500
Compensi ai Sindaci	7.653	7.654
Commissioni bancarie	2.320	806
Altre prestazioni di terzi	3.370	39
<b>Totale costi per prestazioni di servizi</b>	<b>75.136</b>	<b>73.098</b>

##### **Oneri diversi di gestione**

Sono appostati in € 11.328 e fanno riferimento a:

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
IMU/ICI	8.415	5.406
Imposte e tasse varie	2.280	2.354
Altri costi	633	180
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>11.328</b>	<b>7.940</b>

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

##### **Proventi diversi**

Ammontano al 31/12/2012 ad € 46 e si riferiscono esclusivamente ad interessi attivi di c/c bancario.

### **Interessi ed oneri finanziari**

Ammontano al 31/12/2012 e 2011 rispettivamente a € 58.890 ed a € 74.107 e si riferiscono esclusivamente a interessi passivi di c/c.

\* \* \* \* \*

Si precisa che – con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, c. 1, n.ri 22 bis e 22 ter, C.C. – non vi sono operazioni ed accordi da segnalare.

\* \* \* \* \*

Ai sensi dell'art. 2427 bis, c. 1, C.C., si segnala che la Società non ha strumenti finanziari derivati.

\* \* \* \* \*

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 C.C., ci si avvale della facoltà di non compilarla prevista dal sesto comma dell'art. 2435 bis C.C. e in proposito si forniscono le seguenti informazioni previste dai numeri 3 e 4 del citato art. 2428 C.C.:

- 3) la vostra società non possiede nè direttamente, nè tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti;
- 4) durante l'esercizio non vi sono stati nè acquisti nè vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia dirette che tramite società fiduciarie o interposta persona.

\* \* \* \* \*

Signori Azionisti,

nel sottoporVi per l'approvazione il presente bilancio, Vi proponiamo altresì di dare copertura alla perdita dell'esercizio di € 104.574,66 mediante utilizzo parziale del Versamento soci a copertura perdite.

\* \* \* \* \*

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.

Bergamo,

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(Dr. Salvatore Corna)

(Rag. Antonio Sciolti)

(Geom. Alberto Genini)

(Sig. Gattinoni Francesco)

(Sig. Ferrari Luciano)

**Bilancio di Refero S.r.l. relativo all'ultimo esercizio approvato**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		31/12/2011
<b>ATTIVO:</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-
B) Immobilizzazioni		258.213
C) Attivo circolante		19.106
D) Ratei e risconti		-
<b>Totale attivo</b>		<b>277.319</b>
<b>PASSIVO:</b>		
A) Patrimonio netto:		
Capitale sociale		12.000
Riserve		150.681
Utili (perdite) portate a nuovo		-
Utile (perdita) dell'esercizio		( 150.158)
B) Fondi per rischi e oneri		-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		-
D) Debiti		264.796
E) Ratei e risconti		-
<b>Totale passivo</b>		<b>277.319</b>
<b>GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI</b>		<b>-</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		31/12/2011
A) Valore della produzione		-
B) Costi della produzione		( 16.555)
C) Proventi e oneri finanziari		( 11.203)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		( 122.400)
E) Proventi e oneri straordinari		-
Imposte sul reddito dell'esercizio		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>( 150.158)</b>

## ANALISI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

\* \* \* \* \*

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale Sociale</b>	500.000				
<b>Riserve di capitale:</b>					
Versamenti a copertura perdite	159.949	B	159.949	291.929	-
Utile (perdita) dell'esercizio	( 104.575)				
<b>Totale</b>			159.949		
Quota non distribuibile			159.949		
Residuo quota distribuibile					-

A=aumento capitale  
 B=copertura perdite  
 C=distribuzione ai soci