

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 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE	31.12.2013	31.12.2012
ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
costo storico	189.369	40.739
totale ammortamenti	(405)	(164)
valore netto	188.964	40.575
II Immobilizzazioni materiali		
costo storico	2.647.781	2.607.334
totale ammortamenti	0	0
valore netto	2.647.781	2.607.334
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	2.836.745	2.647.909
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	0	0

II Crediti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	87.119	71.772
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
III Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizz.	0	0
IV Disponibilità liquide	62.020	110.174
Totale attivo circolante (C)	149.139	181.946
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	0
TOTALE ATTIVO	2.985.884	2.829.855
PASSIVO		
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	0
- Versamenti a copertura perdite	55.374	159.949
- Riserva da arrotondamenti Euro	(1)	0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(92.209)	(104.575)
Totale patrimonio netto (A)	463.164	555.374
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.	0	0
D) DEBITI		

- esigibili entro l'esercizio successivo	911.424	520.843
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.611.296	1.753.638
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
TOTALE PASSIVO	2.985.884	2.829.855
CONTI D'ORDINE:		
Ipotecche su beni di proprietà	3.200.000	3.200.000
Totale conti d'ordine	3.200.000	3.200.000
<u>CONTO ECONOMICO</u>		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	40.447	41.354
Totale valore della produzione (A)	40.447	41.354
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	69.458	75.136
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) amm.to Immobilizzazioni immateriali	241	164
14) oneri diversi di gestione	10.593	11.328
Totale costi della produzione (B)	80.292	86.628
Differ. tra valore e costi della produzione	(39.845)	(45.274)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi	207	46
17) interessi ed altri oneri finanziari		
- verso imprese controllante	(129)	0
- verso altri	(52.024)	(58.890)
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	(51.946)	(58.844)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:		
21) oneri	0	(434)
Totale proventi ed oneri straordinari	0	(434)
Risultato prima delle imposte	(91.791)	(104.552)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	418	23
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(92.209)	(104.575)

* * *

NOTA INTEGRATIVA

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31/12/2013

Signori Azionisti,

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed alla Vostra approvazione chiude con una perdita di € 92.209.

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 2013 a € 188.964 (€ 40.575 al 31/12/2012) e possono essere

così analizzate:

	31.12.2013	31.12.2012
Costi di impianto e di ampliamento	187.680	39.050
Costi pluriennali su mutui	1.689	1.689
Ammortamenti accumulati	(405)	(164)
Valore netto al 31/12	1.284	1.525
Totale immobilizzazioni immateriali	188.964	40.575

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 € 176.570 (€ 27.940 al 31/12/2012), ai costi sostenuti a tutto il 31/12/2013 per l'iter burocratico inerente l'ottenimento da parte degli enti competenti 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 € 1.284, 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 2013 e 2012 rispettivamente a € 2.647.781 ed a € 2.607.334 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 € 40.447 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 31/12/2013 e al 31/12/2012 rispettivamente ad € 87.119 e ad € 71.772 e fanno riferimento a:

	31.12.2013	31.12.2012
Erario c/IVA	87.078	71.308
Erario c/Irap	0	410
Ritenute d'acconto subite	41	9
Altri crediti v/erario	0	45
Totale crediti tributari	87.119	71.772

Disponibilità liquide

Ammontano al 31/12/2013 e al 31/12/2012 rispettivamente ad € 62.020 e ad € 110.174 e fanno esclusivo riferimento alla voce "Banche c/c".

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale

Il capitale sociale, interamente versato, ammonta al 31/12/2013 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 2012.

Versamenti a copertura perdite

Ammontano al 31/12/2013 a € 55.374 (€ 159.949 al 31/12/2012): la variazione di € 104.575 intervenuta nell'esercizio è da ricondurre alla copertura della perdita dell'esercizio 2012, così come deliberato dall'Assemblea ordinaria del 30/04/2013.

* * * * *

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 per finanziamenti (esigibili entro l'esercizio successivo)

Ammontano al 31/12/2013 ad € 91.929 e fanno riferimento, quanto ad € 91.800, ai finanziamenti fruttiferi di interessi erogati dall'Azionista Refero Srl nel corso dell'esercizio e, quanto ad € 129, agli interessi maturati sugli stessi, regolati al tasso euribor più spread 3,75%.

Debiti verso soci per finanziamenti (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Ammontano al 31/12/2013 e 31/12/2012 ad € 102.000 e fanno esclusivamente riferimento a finanziamenti infruttiferi di interessi erogati dall'Azionista Refero Srl nel corso degli esercizi precedenti.

Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano al 31/12/2013 a € 2.106.761 (€ 2.101.638 al 31/12/2012) e si riferiscono a scoperti di conto corrente, di cui € 1.809.296, 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 € 1.509.296 ed hanno durata residua superiore a 5 anni.

Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo)

Gli ammontari possono essere così analizzabili:

	31.12.2013	31.12.2012
Fornitori Italia	78.595	620
Fornitori Italia fatture da pervenire	70.216	11.823
Totale debiti verso fornitori	148.811	12.443

Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

Ammontano al 31/12/2013 ad € 13.565 (€ 424 al 31/12/2012) e sono così composti:

	31.12.2013	31.12.2012
Debiti v/Erario per ritenute	8.913	424
Debiti per IMU	4.404	0
Erario c/Irap	248	0
Totale debiti tributari	13.565	424

Si precisa che la voce "Erario c/Irap" di € 248 è rappresentata dal carico fiscale dell'esercizio (€ 418), al netto dell'importo degli acconti versati (€ 23) e del credito 2012 residuo (€ 147).

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

Ammontano al 31/12/2013 e al 31/12/2012 rispettivamente ad € 13.000 e ad € 4.680 e fanno esclusivo riferimento alla voce "INPS c/competenze".

Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo)

Ammontano al 31/12/2013 e al 31/12/2012 rispettivamente ad € 46.654 ed a € 53.296 e si riferiscono a:

	31.12.2013	31.12.2012
Collegio Sindacale c/compensi	7.654	7.654
Amministratori c/compensi	39.000	39.000
Altri debiti	0	6.642
Totale altri debiti	46.654	53.296

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.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per prestazioni di servizi

Si tratta di costi così dettagliati:

	31.12.2013	31.12.2012
Consulenze professionali	7.519	14.205
Compensi Amministratori	39.000	39.000
Contributi INPS su compensi Amministratori	5.720	4.680
Elaborazione dati	4.104	3.908
Compensi ai Sindaci	7.655	7.653
Commissioni bancarie	5.304	2.320
Altre prestazioni di terzi	156	3.370
Totale costi per prestazioni di servizi	69.458	75.136

Oneri diversi di gestione

Sono appostati in € 10.593 e fanno riferimento a:

	31.12.2013	31.12.2012
IMU	8.482	8.415
Imposte e tasse varie	1.635	2.280
Altri costi	476	633
Totale oneri diversi di gestione	10.593	11.328

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi diversi

Ammontano al 31/12/2013 ad € 207 (€ 46 al 31/12/2012) e fanno esclusivo riferimento a interessi attivi di c/c bancario.

Oneri finanziari diversi

Ammontano al 31/12/2013 a € 52.024 (€ 58.890 al 31/12/2012) e si riferiscono quasi esclusivamente ad interessi passivi di c/c (€ 52.020).

* * * * *

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.

* * * * *

Al 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 né direttamente, né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti;
- 4) durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né 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 parziale copertura alla perdita dell'esercizio di € 92.208,98 mediante utilizzo dei versamento soci a copertura perdite di € 55.374,23 e di riportare a nuovo l'eccedenza di € 36.834,75.

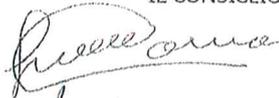
* * * * *

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

STATO PATRIMONIALE		31/12/2012
ATTIVO:		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-
B) Immobilizzazioni	360.213	
C) Attivo circolante	29.490	
D) Ratei e risconti		-
Totale attivo	389.703	
PASSIVO:		
A) Patrimonio netto:		
Capitale sociale	12.000	
Riserve	28.523	
Utili (perdite) portate a nuovo		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.497)	
B) Fondi per rischi e oneri		-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		-
D) Debiti	377.677	
E) Ratei e risconti		-
Totale passivo	389.703	
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI		-

CONTO ECONOMICO		31/12/2012
A) Valore della produzione		3
B) Costi della produzione	(19.980)	
C) Proventi e oneri finanziari	(8.519)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		-
E) Proventi e oneri straordinari		(1)
Imposte sul reddito dell'esercizio		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.497)	

ANALISI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

* * * * *

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale Sociale	500.000				
Riserve di capitale:					
Versamenti a copertura perdite	55.374	B	55.374	293.566	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(92.209)				
Totale			55.374		
Quota non distribuibile			55.374		
Residuo quota distribuibile					-

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

PROIEZIONE IMPORTI DA PAGARE TE.AM. SPA

rata rimborso mutuo al 28/04/2014	-€	300.000,00
fattura ARPA del 26/11/2013	-€	77.923,84
interessi passivi 1° trimestre 2014	-€	15.000,00
oneri bancari fino al 31/03/2014	-€	1.000,00
compensi amministratori anno 2013	-€	43.680,00
collegio sindacale anno 2013	-€	7.654,00
fattura studio Ferrandino	-€	160,32
fattura studio legale Leo	-€	9.226,05
<hr/>		
<u>totale esigenze finanziarie</u>	-€	454.644,21