

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO N. 28 - 25073 BOVEZZO (BS)
Codice Fiscale	02889710980
Numero Rea	BS 000000487105
P.I.	02889710980
Capitale Sociale Euro	70.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Bovezzo
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	74.513	91.338
II - Immobilizzazioni materiali	2.347.868	2.521.285
III - Immobilizzazioni finanziarie	16.859	16.391
Totale immobilizzazioni (B)	2.439.240	2.629.014
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	181.491	120.755
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.113	255.760
Totale crediti	152.113	255.760
IV - Disponibilità liquide	90.346	142.394
Totale attivo circolante (C)	423.950	518.909
D) Ratei e risconti	14.934	19.482
Totale attivo	2.878.124	3.167.405
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.000	70.000
IV - Riserva legale	4.264	2.764
VI - Altre riserve	81.036	52.528
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.705	30.007
Totale patrimonio netto	184.005	155.299
B) Fondi per rischi e oneri	0	69
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.116	24.765
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.059	850.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.857.398	2.036.189
Totale debiti	2.590.457	2.886.348
E) Ratei e risconti	85.546	100.924
Totale passivo	2.878.124	3.167.405

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.469.568	1.619.261
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.334	14.334
altri	31.693	40.114
Totale altri ricavi e proventi	46.027	54.448
Totale valore della produzione	1.515.595	1.673.709
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	921.469	1.042.416
7) per servizi	169.698	137.110
8) per godimento di beni di terzi	47.586	43.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	114.723	129.153
b) oneri sociali	25.942	30.882
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.787	7.189
c) trattamento di fine rapporto	6.787	7.189
Totale costi per il personale	147.452	167.224
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	179.736	183.334
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.315	17.854
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.421	165.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	179.736	183.334
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(60.736)	(4.828)
14) oneri diversi di gestione	42.022	23.673
Totale costi della produzione	1.447.227	1.592.429
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.368	81.280
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	143
Totale proventi da partecipazioni	0	143
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	22
Totale proventi diversi dai precedenti	2	22
Totale altri proventi finanziari	2	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.667	2.117
altri	23.553	31.883
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.220	34.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.218)	(33.835)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.150	47.445
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.514	17.927
imposte relative a esercizi precedenti	0	(497)
imposte differite e anticipate	(69)	8

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.445	17.438
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.705	30.007

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio in esame, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società ed il risultato economico, rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, in linea con quelli proposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Di seguito Vi verranno esposti i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Bilancio d'esercizio con riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2017 non si discostano da quelli utilizzati negli anni precedenti e sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati dall'art. 2423-bis C.C. e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 C.C., interpretati e integrati dai principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 2) dell'art. 2426 del codice civile. I lavori realizzati su beni di

proprietà del Comune di Bovezzo e le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa; in questo modo si ritiene di rispettare correttamente il principio di competenza economica. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento stabilito.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e senza operare alcuna rivalutazione, sia prevista da leggi che volontaria.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie, ove esistenti, sono state imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie, e più in generale ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti, sono state capitalizzate ai rispettivi cespiti di riferimento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, invariate rispetto ai precedenti esercizi e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Impianti fotovoltaici: aliq. 9,00%;

Fabbricati: aliq. 3,00%;

Impianti: aliq. 7,50%;

Macchinari e attrezzature: aliq. 15,00%;

Arredamento: aliq. 15,00%;

Impianti specifici: aliq. 30,00%;

Macchine d'ufficio elettroniche: aliq. 20,00%;

Registratori di cassa: aliq. 25%.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, in deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, sono valutate con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione nella società Cooperativa esercenti Farmacie a R.L. - Brescia è incrementata annualmente per attribuzione del ristorno annuale sugli acquisti effettuati, che non viene liquidato ma portato a incremento della partecipazione. Il costo di acquisto nel 2011 è stato di € 10.400. Attualmente è iscritta in bilancio ad € 16.224.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al costo d'acquisto effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori e al netto degli sconti commerciali. Per ciascuna categoria di rimanenze è stata effettuata la verifica del valore di mercato, il quale è risultato superiore al corrispondente costo di acquisizione.

C) II - Crediti

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo rischi, l'ammontare del quale è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo nominale.

D - E) RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

D) DEBITI

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli sconti e degli abbuoni.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Non sono state stanziare imposte anticipate e differite in quanto non sono emerse differenze deducibili o tassabili in esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	187.029	3.881.435	16.391	4.084.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.691	994.457		1.090.148
Valore di bilancio	91.338	2.521.285	16.391	2.629.014
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	490	5.444	468	6.402
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	16.440	-	16.440
Ammortamento dell'esercizio	17.315	162.421		179.736
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	(16.825)	(173.416)	468	(189.773)
Valore di fine esercizio				
Costo	175.477	3.868.439	16.859	4.060.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.964	1.156.879		1.257.843
Valore di bilancio	74.513	2.347.868	16.859	2.439.240

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.292	3.193	182.544	187.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.292	3.193	91.206	95.691
Valore di bilancio	-	-	91.338	91.338
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	490	-	490
Ammortamento dell'esercizio	-	163	17.152	17.315
Totale variazioni	-	327	(17.152)	(16.825)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	3.683	171.794	175.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.356	97.608	100.964
Valore di bilancio	-	327	74.186	74.513

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.796.883	1.470.504	36.226	155.055	3.881.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	323.991	460.949	27.471	124.973	994.457
Valore di bilancio	1.472.892	1.009.555	8.755	30.082	2.521.285
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	5.444	5.444
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	16.440	-	-	-	16.440
Ammortamento dell'esercizio	46.147	91.566	5.434	19.274	162.421
Altre variazioni	-	-	1	-	1
Totale variazioni	(62.587)	(91.566)	(5.433)	(13.830)	(173.416)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.780.443	1.560.504	36.226	158.499	3.868.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	370.138	552.515	32.905	144.247	1.156.879
Valore di bilancio	1.410.305	917.989	3.322	16.252	2.347.868

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.761	15.761	6.937
Svalutazioni	-	-	6.307
Valore di bilancio	15.761	15.761	630
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	468	468	-
Totale variazioni	468	468	-
Valore di fine esercizio			
Costo	16.229	16.229	6.937
Svalutazioni	-	-	6.307
Valore di bilancio	16.229	16.229	630

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non ha crediti iscritti tra le immobilizzazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	157.361	(15.667)	141.694	141.694
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25	4.490	4.515	4.515
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.374	(92.470)	5.904	5.904
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	255.760	(103.647)	152.113	152.113

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari a valori dell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	70.000	-	-		70.000
Riserva legale	2.764	1.500	-		4.264
Altre riserve					
Riserva straordinaria	52.528	28.507	-		81.035
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	52.528	28.507	-		81.036
Utile (perdita) dell'esercizio	30.007	-	30.007	28.705	28.705
Totale patrimonio netto	155.299	30.007	30.007	28.705	184.005

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., l'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	70.000	Capitale sociale		-
Riserva legale	4.264	Riserva di Utili	A-B	4.264
Altre riserve				
Riserva straordinaria	81.035	Riserva di Utili	A-B-C	81.035
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	81.036			81.035
Totale	155.300			85.299
Quota non distribuibile				4.264
Residua quota distribuibile				81.035

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si è reso necessario appostare alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.765
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.934
Utilizzo nell'esercizio	11.583
Totale variazioni	(6.649)
Valore di fine esercizio	18.116

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.987.232	(142.024)	1.845.208	156.953	1.688.255	1.184.510
Debiti verso altri finanziatori	-	234	234	234	-	-
Acconti	-	1.121	1.121	1.121	-	-
Debiti verso fornitori	482.248	(18.113)	464.135	464.135	-	-
Debiti verso controllanti	234.490	(16.328)	218.162	49.019	169.143	34.881
Debiti tributari	15.947	3.501	19.448	19.448	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.447	(1.080)	4.367	4.367	-	-
Altri debiti	166.326	(128.544)	37.782	37.782	-	-
Totale debiti	2.886.348	(301.233)	2.590.457	733.059	1.857.398	1.219.391

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società nell'esercizio 2011 ha stipulato un mutuo con Ubi Banca con erogazione dell'importo di €. 660.000 e con garanzia ipotecaria per l'importo di €. 1.320.000 sugli immobili di proprietà sociale. Alla data del 31.12.2017 il debito residuo in linea capitale per tale mutuo ammonta a €. 514.811.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.219.391	514.811	514.811	2.075.646	2.590.457

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si rilevano in bilancio proventi o oneri di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come previsto dall'art. 2435 bis del codice civile non si è proceduto alla ripartizione per categoria del personale dipendente.

	Numero medio
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	3

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	12.000

Si precisa che la società non ha concesso alcun prestito all'organo amministrativo e non ha assunto impegni per conto dello stesso.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si riferisce che la società non ha assunto impegni o prestato garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale. Non si segnalano altresì passività potenziali.

	Importo
Garanzie	1.320.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono di seguito le informazioni in merito alle operazioni effettuate con il Comune di Bovezzo, socio unico della società Patrimonio Bovezzo srl.

Effetti sul conto economico:

	Società controllante
Valore della produzione	148.000
Costi della produzione	59.867
Oneri finanziari	1.667

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Società controllante
Crediti per fatture da emettere	19.776
Crediti per fatture emesse	23.001
Debiti per fatture da ricevere	56.200
Debiti per finanziamenti ricevuti	218.162

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società è interamente controllata dal Comune di Bovezzo che redige il bilancio consolidato; si forniscono indicazioni su nome e la sede legale dell'ente che consolida.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Bovezzo
Città (se in Italia) o stato estero	Bovezzo
Codice fiscale (per imprese italiane)	00374120178

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Socio Unico Comune di Bovezzo i cui dati dell'ultimo bilancio disponibile vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	13.177.333	12.965.300
C) Attivo circolante	1.929.558	2.527.079
Totale attivo	15.106.891	15.492.379
A) Patrimonio netto		
Riserve	13.253.007	13.137.599
Utile (perdita) dell'esercizio	(325.418)	(124.320)
Totale patrimonio netto	12.927.589	13.013.279
B) Fondi per rischi e oneri	60.460	-
D) Debiti	2.008.342	2.479.100
E) Ratei e risconti passivi	110.500	-
Totale passivo	15.106.891	15.492.379

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	4.689.208	4.639.625
B) Costi della produzione	4.912.004	4.669.435
C) Proventi e oneri finanziari	(23.269)	(17.508)
Imposte sul reddito dell'esercizio	79.353	77.002
Utile (perdita) dell'esercizio	(325.418)	(124.320)

Azioni proprie e di società controllanti

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Con riferimento a quanto sopra indicato, vi preciso che la nostra società non detiene e non ha mai detenuto quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni aventi come oggetto la compravendita delle stesse.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In riferimento al risultato realizzato l'organo amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio quanto a €. 1.500,00 a riserva legale e la restante parte di €. 27.204,91 a riserva straordinaria.

Relazione sul governo societario (articolo 6 comma 4 D.Lgs. 175/2016)

La Società Patrimonio Bovezzo Srl nasce come società a responsabilità limitata partecipata al 100% dal Comune di Bovezzo. Il Capitale Sociale è, pertanto, interamente posseduto da ente locale.

Modello di governance

La società ha privilegiato il sistema di governance c.d. tradizionale adottando la seguente ripartizione organica:

ASSEMBLEA

Il socio decide sulle materie riservate alla propria competenza dalla legge e dallo statuto sociale. Al riguardo lo statuto riserva all'Assemblea dei soci la competenza in ordine a:

- 1) Approvazione del bilancio d'esercizio e la decisione sulla distribuzione degli utili;
- 2) La struttura dell'organo amministrativo e la nomina dell'Amministratore/i e del Presidente;
- 3) La determinazione del compenso agli organi amministrativi;
- 4) Eventuale istituzione e nomina del direttore generale;
- 5) La nomina dei Sindaci e del Presidente del collegio sindacale o del Revisore unico;
- 6) Le decisioni in merito alle assunzioni di prestiti, il cui importo sia superiore di € 10.000 a quanto previsto nell'ultimo budget di previsione autorizzato;
- 7) La definizione dei contratti di servizio inerenti i servizi affidati dall'Ente locale alla Società;
- 8) Le decisioni di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti dei soci;
- 9) La trasformazione;
- 10) Le decisioni in ordine allo scioglimento anticipato della società e alla sua revoca; la nomina, la revoca o la sostituzione dei liquidatori e i criteri di svolgimento della liquidazione, le decisioni che modificano le deliberazioni assunte ai sensi dell'art. 2487, 1° comma del codice civile;
- 11) Aumento o diminuzione del Capitale sociale;
- 12) L'alienazione di beni immobili disponibili di proprietà della società, ovvero l'acquisto di altri beni immobili.

ORGANO AMMINISTRATIVO

La società può essere amministrata alternativamente da un Amministratore unico o da un Consiglio di Amministrazione composto da tre componenti compreso il Presidente e comunque in numero mai superiore al numero massimo previsto dalla legge in materia di società a partecipazione pubblica, laddove specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa rendano opportuna tale scelta.

Attualmente la società è amministrata da un Amministratore Unico:

Del Pasqua Paolo - nominato con atto del 17.07.2014 con effetto dal 01.08.2014 al 30.06.2019.

L'organo amministrativo ha tutti i poteri per l'amministrazione della società, salvo quelli attribuiti all'assemblea.

La rappresentanza della Società spetta all'Amministratore unico, o nel caso di nomina di un consiglio di amministrazione al Presidente.

ORGANO DI CONTROLLO

L'assemblea della società deve nominare l'organo di controllo od il Revisore.

La revisione legale dei conti è esercitata da un Revisore iscritto nell'apposito registro quando la nomina del revisore sia obbligatoria o, quando sia comunque nominato, in alternativa alla nomina del sindaco unico.

DIREZIONE GENERALE E RESPONSABILITA' DI SERVIZIO

La società Patrimonio Bovezzo Srl ha operato la scelta di un sistema di responsabilità incentrato sulla figura dell'Amministratore Unico e di n. 1 Direttore che dirige la farmacia comunale.

Tale assetto organizzativo risulta attualmente adeguato alla dimensione ed alla struttura della società.

SISTEMA DEL CONTROLLO ANALOGO

Le modalità di controllo nei confronti della società da parte dell'ente locale sono disciplinate dalla statuto sociale (articoli 3 e 15) e da contratti di servizio.

A tal proposito l'organo amministrativo della società è tenuto a:

- 1) Presentare entro la fine del mese di novembre di ciascun anno il Bilancio di Previsione unitamente al Piano Operativo Annuale di Sviluppo della società per l'anno successivo;
- 2) Relazionare con cadenza semestrale, partecipando con funzioni referenti alle sedute della Giunta Comunale, relazionando in merito alla gestione della società;
- 3) Partecipare su richiesta, con funzioni referenti, alla seduta del Consiglio Comunale del Comune socio, della Giunta Comunale o delle commissioni consiliari.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI PREVENZIONE DEI RISCHI

La società, in applicazione delle disposizioni vigenti, ha attuato quanto segue:

1. ha adottato un piano triennale per l'integrità e trasparenza;
2. ha nominato il responsabile per la prevenzione e corruzione;
3. ha introdotto un regolamento interno di comportamento del personale;
4. ha introdotto un regolamento interno di assunzione del personale.

RESPONSABILE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI

La redazione dei documenti contabili societari predisposti dagli addetti in farmacia e collaboratori per le altre attività, è sottoposta al controllo e supervisione dell'Amministrazione Unico coadiuvato da un consulente esterno iscritto all'albo dei dottori commercialisti. Sono, inoltre, affidati ad uno studio di professionisti esterno:

1. Predisposizione ed invio telematico dei dichiarativi fiscali di qualunque natura e genere;
2. Deposito del bilancio;
3. Disbrigo pratiche presso uffici pubblici compreso Camera di Commercio.

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2 D.Lgs. 175/2016)

La società predispone semestralmente situazioni economiche, annualmente il bilancio di previsione, nonché prospetti che evidenziano i flussi finanziari futuri previsti.

La documentazione viene inviata all'ente locale socio per le opportune valutazioni.

In sede di verifiche delle situazioni economiche periodiche viene effettuata la valutazione del rischio aziendale da parte dell'Amministratore Unico.

Strumenti di governo societario integrati (articolo 6, comma 3 D.Lgs. 175/2016)

La società Patrimonio Bovezzo Srl ritiene non sussistere l'opportunità di integrare i propri strumenti di governo societario con quelli previsti dall'art. 6, comma 3 del D.Lgs. 175/2016 in ragione delle proprie dimensioni e delle proprie caratteristiche organizzative.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Bovezzo, 30 maggio 2018

L'Amministratore Unico
Dott. Paolo Del Pasqua