

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31/12/2015**

L'AMMINISTRATORE UNICO  
Paolo Gatti

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31/12/2015**

Relazione Morale

L'AMMINISTRATORE UNICO  
Paolo Gatti

# TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Soc. Trasf. U

Codice fiscale 03998510162 – Partita iva 03998510162  
Sede legale: PIAZZA MANARA 1 - 24047 TREVIGLIO BG  
Numero R.E.A 426740  
Registro Imprese di Bergamo n. 03998510162  
Capitale Sociale Euro € 120.000,00 i.v.

## Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2015

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita di euro 29.683.

La presente relazione ha la funzione di offrire una carrellata sulla situazione della società e sull'andamento della gestione dell'esercizio.

Si precisa che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto con riferimento alle norme del codice civile nonché nel rispetto delle norme fiscali.

### **Informativa sulla società**

La società è stata costituita ai sensi del D. Lgs 18/8/2000 n. 267 e degli artt. 2325 e ss del Codice Civile, dal socio unico COMUNE DI TREVIGLIO in data 19/6/2014 a rogito notaio dott. Armando Santus in Bergamo, rep. n. 48099 raccolta n. 22024.

Appare opportuno segnalare che il 2015 è stato caratterizzato dal susseguirsi di sostituzioni dell'organo amministrativo; infatti l'Amministratore Unico nominato al momento della costituzione della società, sig. Mangano Basilio, ha rassegnato le proprie dimissioni il 24 giugno 2015, senza attendere il termine naturale della scadenza del mandato, avendo esaurito il suo compito di garantire alla Società un'ordinata fase di start up. Il 30 giugno 2015 è stata nominata amministratore Unico della società l'Arch. Lubreto Daniela, a sua volta dimissionaria dal 7 ottobre 2015. E' stato quindi nominato il Sig. Gatti Paolo ad oggi attivo nella sua funzione di Amministratore unico della società.

La società ha per oggetto sociale la progettazione e realizzazione, in attuazione degli strumenti urbanistici, di interventi di trasformazione urbana nel territorio del Comune di Treviglio e nel territorio degli eventuali altri Comuni soci, per gli ambiti individuati con apposite e distinte deliberazioni dei Consigli comunali.

Atteso che alla società è stata affidata la riqualificazione del comparto di Piazza Setti che, per le dimensioni e caratteristiche proprie, ha una rilevanza tale da incidere sulla riorganizzazione dell'ambito urbano e del tessuto del centro della città, l'intervento è quindi tale da potersi qualificare quale intervento di ristrutturazione urbanistica e quindi di trasformazione urbana e come tale realizzabile dalla Società; l'obiettivo è quello di recuperare una zona significativa del centro abitato con lo scopo di rilanciarne il ruolo strategico attraverso la realizzazione di infrastrutture e di funzioni di interesse pubblico che migliorino la qualità urbana e sociale e la fruizione del centro storico.

A tale proposito, dopo aver nominato i componenti della Commissione aggiudicatrice dell'appalto integrato per l'esecuzione dei lavori di realizzazione di un parcheggio interrato multipiano e di riqualificazione della piazza sovrastante, si è provveduto all'approvazione del progetto e del piano economico finanziario di trasformazione e riqualificazione urbana di Piazza Setti, slittati a seguito di modifica del progetto originario che prevedeva la formazione di un solo piano interrato anziché di due piani interrati.

E' stato, inoltre, approvato il piano di prevenzione del rischio di corruzione a norma del Decreto legislativo n. 39/2013; tuttavia, nelle more di approvazione delle linee guida per le società partecipate da parte dell'ANAC, viene adottato il piano di prevenzione del rischio corruzione vigente presso l'Ente controllante, compatibile con la struttura organizzativa e la mission della società.

Per far fronte ai lavori da effettuarsi in esecuzione di quanto sopra, la società ha provveduto all'accensione di un mutuo ventennale di € 4.000.000= con la Banca di Credito Cooperativo di Treviglio, ritenuta la migliore offerente a seguito di ricerca di mercato.

A partire da gennaio 2016, la società potrà disporre dell'introito dei parcheggi di alcune zone della città, a seguito assegnazione da parte dell'amministrazione comunale.

Con l'avvio dei lavori per la realizzazione del parcheggio a due piani interrati in Piazza Setti e la conseguente momentanea sottrazione di parcheggi alla cittadinanza, per evitare disfunzioni e disservizi ai fruitori, si era pensato all'utilizzo di uno spazio di proprietà privata a raso in sostituzione di quello preposto al cantiere. Peraltro tale operazione avrebbe comportato costi non indifferenti per la sua messa in opera ed al termine dei lavori di costruzione del parcheggio interrato l'area non sarebbe più stata utilizzata ed il suo ripristino alla situazione antecedente avrebbe comportato ulteriori oneri a carico della società per lo smantellamento delle opere.

Tale soluzione è stata poi scartata a seguito di uno studio di fattibilità di un servizio di "Navette" gratuito per i fruitori; in pratica si è pensato di dar vita a due comode linee di collegamento tra i parcheggi esterni del Palazzetto Palafacchetti e del Cimitero, collegando le stazioni Centrale ed Ovest con il centro della città e viceversa in meno 7 minuti. La peculiarità del servizio è la penetrazione nel Centro Storico (area pedonale) con fermate mirate a servire i punti nevralgici della città nonché l'utilizzo di minibus (totale 20 posti), a basso impatto ambientale (classe ambientale Euro 5).

Questo progetto ha molteplici finalità:

- ⇒ continuare l'utilizzo delle navette anche dopo la fine dei lavori del cantiere di P.zza Setti, in considerazione anche dell'incarico dato dall'Amministrazione Comunale per lo studio sul tema parcheggi e sul tema mobilità del "senso unico della circonvallazione interna"
- ⇒ abituare i cittadini residenti a non utilizzare gli automezzi per gli spostamenti interni; tutto ciò consentirebbe di avere minore inquinamento nel centro storico, meno traffico privato e meno stress da parcheggio
- ⇒ incentivare l'utilizzo dei parcheggi esterni per chi arriva da fuori città e per chi ha necessità di una sosta prolungata per ragioni di lavoro

La Società ha predisposto un'efficace campagna pubblicitaria a favore del servizio di trasporto pubblico "Navetta" sui giornali locali per sensibilizzare maggiormente la cittadinanza all'utilizzo del servizio ed ha fatto personalizzare i mezzi di trasporto per renderli facilmente individuabili.

Sempre nell'ambito dell'intervento di trasformazione urbana ed in previsione della futura predisposizione di un contratto preliminare di vendita dei box e posti auto interrati al piano meno due, per garantire gli acquirenti che provvederanno al versamento di un acconto pari al 50% del prezzo di acquisto, la Società ha attivato con la Banca di Credito Cooperativo un plafond fidejussorio di € 800.000= a garanzia delle somme versate in acconto.

A tale proposito la stessa Banca ha messo a disposizione una specifica "linea di credito" agevolata, dedicata a quei soggetti privati che intendessero finanziare l'acquisto di box/posti auto previsti all'interno dell'opera da realizzare.

Per quanto riguarda la vostra Società, l'esercizio 2015 ha rappresentato ancora una fase di startup nell'ambito della quale si è proceduto alla valutazione ed approvazione dei progetti ed alla ricerca di un adeguato piano economico-finanziario che potesse assicurare alla società – una volta ultimata la costruzione del parcheggio e la riqualificazione della piazza soprastante – entrate adeguate all'ammortamento sia economico che finanziario dell'intervento di riqualificazione urbana.

Pertanto in questa fase qualsiasi indice e/o indicatore finanziario o reddituale non sarebbe significativo in quanto non in grado di considerare la situazione economica-patrimoniale e finanziaria al di fuori di un quadro societario funzionante ed attivo.

### **Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente**

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, c.c., Vi preciso quanto segue: la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

La politica ambientale rappresenta un fattore importante per la società che nell'ambito dei progetti di riqualificazione urbana ha richiesto l'applicazione di tutte le normative idonee a garantire i migliori standard ambientali, sia in termini di materiali utilizzati che in termini paesaggistici che di fruizione da parte dei cittadini.

### **Informazioni relative alle relazioni con il personale**

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 15, si precisa quanto segue. La composizione del personale della società è di n. 1 uomo, assunto part time dal 1<sup>a</sup> giugno.

### **Investimenti programmati ed in corso**

Gli investimenti significativi effettuati dalla società e le relative motivazioni sono quelli già illustrati nell'ambito dell'informativa sulla società.

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

La società è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte dell'unico socio **Comune di Treviglio**, il quale detiene una partecipazione pari al 100% del capitale sociale

### **Informazioni sui principali rischi ed incertezze**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 CC, il sottoscritto attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### **Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario**

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

<b>Strumenti finanziari</b>	<b>Politiche di gestione del rischio</b>
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi
Assegni	Non sussistono rischi, in quanto non utilizzato come mezzo di pagamento
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi
Altri debiti	Non sussistono rischi

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Segnalo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, la società ha proseguito la propria attività nell'ottica di velocizzare – compatibilmente con le situazioni oggettive – l'inizio dei lavori di riqualificazione di Piazza Setti.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

In relazione all'andamento della gestione, l'evoluzione dei ricavi dovrebbe continuare come previsto dal bilancio preventivo approvato lo scorso anno. In ogni caso durante questo esercizio la società darà piena attuazione all'intervento di realizzazione dei parcheggi interrati, intervento che dovrebbe concludersi entro 18 mesi dall'inizio lavori.

### **Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)**

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, si dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali secondo i termini e le modalità ivi indicate.

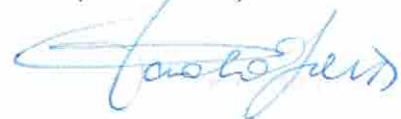
### **Proposta di destinazione del risultato d'esercizio**

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro -29.683 propongo di riportare a nuovo la perdita.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Treviglio, 29 marzo 2016

**L'Amministratore Unico**  
(Paolo Gatti)



Ditta	68	TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Soc. Trasf. U PIAZZA MANARA 1 24047 TREVIGLIO Registro Imprese di Bergamo	BG n. 03998510162	Codice fiscale Partita IVA Numero R.E.A Capitale Sociale	03998510162 03998510162 BG - 426740 Eur 120.000,00	i.v
-------	----	--	----------------------	---	---	-----

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	DIFFERENZA	SCOST.
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI				
I) parte già richiamata	0,00	0,00	0,00	
II) parte non richiamata	0,00	0,00	0,00	
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.536,13	3.381,50	845,37-	24,999-
03/05/005 SPESE DI COSTITUZIONE	2.536,13	4.226,87	1.690,74-	39,999-
04/05/005 F/AMM SPESE DI COSTITUZIONE	0,00	845,37-	845,37	100,000-
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	0,00	1.300,00	1.300,00-	100,000-
03/20/015 LIC.ZA D'USO SOFTWARE TEMPO DET.	0,00	1.300,00	1.300,00-	100,000-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	32.767,59	0,00	32.767,59	100,000
03/35/015 ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	32.767,59	0,00	32.767,59	100,000
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.303,72	4.681,50	30.622,22	654,111
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
4) Altri beni	5.217,66	1.424,51	3.793,15	266,277
06/20/010 MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	6.001,51	1.424,51	4.577,00	321,303
07/20/010 F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	783,85-	0,00	783,85-	100,000
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	131.196,82	0,00	131.196,82	100,000
06/35/005 IMMOB. MATERIALI IN CORSO	131.196,82	0,00	131.196,82	100,000
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	136.414,48	1.424,51	134.989,97	*****
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	171.718,20	6.106,01	165.612,19	*****
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	
II) CREDITI VERSO:				
4-bis) Crediti tributari				
a) esigibili entro esercizio successivo	22.506,00	1.387,31	21.118,69	*****
18/20/055 ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE	107,00	124,40	17,40-	13,987-
48/05/040 ERARIO C/IVA	22.399,00	1.262,91	21.136,09	*****
4-bis TOTALE Crediti tributari	22.506,00	1.387,31	21.118,69	*****
4-ter) Imposte anticipate				
a) esigibili entro esercizio successivo	12.725,00	0,00	12.725,00	100,000
18/22/005 CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	12.725,00	0,00	12.725,00	100,000
4-ter TOTALE Imposte anticipate	12.725,00	0,00	12.725,00	100,000
5) Altri (circ.):				
a) esigibili entro esercizio successivo	122,79	0,00	122,79	100,000
18/40/035 FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	122,00	0,00	122,00	100,000
50/05/020 INAIL C/CONTRIBUTI	0,79	0,00	0,79	100,000
5 TOTALE Altri (circ.):	122,79	0,00	122,79	100,000
II TOTALE CREDITI VERSO:	35.353,79	1.387,31	33.966,48	*****
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0,00	0,00	0,00	
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) Depositi bancari e postali	9.191,82	112.056,03	102.864,21-	91,797-
24/05/501 B.C.C. DI TREVIGLIO	9.191,82	112.056,03	102.864,21-	91,797-
3) Danaro e valori in cassa	650,00	0,00	650,00	100,000

Ditta	68	TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Soc. Trasn. U PIAZZA MANARA 1 24047 TREVIGLIO Registro Imprese di Bergamo	BG n. 03998510162	Codice fiscale Partita IVA Numero R.E.A Capitale Sociale	03998510162 03998510162 BG - 426740 Eur	120.000,00 i.v
-------	----	--	----------------------	---	--	----------------

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	DIFFERENZA	SCOST.
24/15/005 DENARO IN CASSA	650,00	0,00	650,00	100,000
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.841,82	112.056,03	102.214,21-	91,217-
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	45.195,61	113.443,34	68.247,73-	60,160-
D) RATEI E RISCONTI				
2) Ratei e risconti				
b) Altri risconti attivi	312,15	0,00	312,15	100,000
26/10/005 RISCONTI ATTIVI	312,15	0,00	312,15	100,000
2 TOTALE Ratei e risconti	312,15	0,00	312,15	100,000
D TOTALE RATEI E RISCONTI	312,15	0,00	312,15	100,000
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	217.225,96	119.549,35	97.676,61	81,704

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale	120.000,00	120.000,00	0,00	
28/05/005 CAPITALE SOCIALE	120.000,00-	120.000,00-	0,00	
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0,00	
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	
IV) Riserva legale	0,00	0,00	0,00	
V) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00	
VII) Altre riserve:	0,00	0,00	0,00	
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	9.257,65-	0,00	9.257,65-	100,000
28/40/015 PERDITE PORTATE A NUOVO	9.257,65	0,00	9.257,65	100,000
IX) Utile (perdita) dell'esercizio				
a) Utile (perdita) dell'esercizio	29.683,31-	9.257,65-	20.425,66-	220,635
IX Utile (Perdita) residuo	29.683,31-	9.257,65-	20.425,66-	220,635
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	81.059,04	110.742,35	29.683,31-	26,803-
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	763,70	0,00	763,70	100,000
31/05/005 DEBITI P/T.F.R.	763,70-	0,00	763,70-	100,000
D) DEBITI				
4) Debiti verso banche				
a) esigibili entro esercizio successivo	1.805,49	0,00	1.805,49	100,000
34/05/005 BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.ENTRO ES	1.805,49-	0,00	1.805,49-	100,000
b) esigibili oltre esercizio successivo	48.194,51	0,00	48.194,51	100,000
34/05/006 BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.OLTRE ES	48.194,51-	0,00	48.194,51-	100,000
4 TOTALE Debiti verso banche	50.000,00	0,00	50.000,00	100,000
6) Acconti				
a) esigibili entro esercizio successivo	27.000,00	0,00	27.000,00	100,000
38/05/010 CLIENTI C/CAPARRE	27.000,00-	0,00	27.000,00-	100,000
6 TOTALE Acconti	27.000,00	0,00	27.000,00	100,000
7) Debiti verso fornitori				
a) esigibili entro esercizio successivo	42.023,14	8.807,00	33.216,14	377,156
40/00021 PULISTAR SRL	120,00-	0,00	120,00-	100,000
40/00030 F.LLI PICENNI SNC	2.158,28-	0,00	2.158,28-	100,000
40/00031 SERIGRAFIA TREERRE SRL	183,00-	0,00	183,00-	100,000
41/05/005 FATTURE DA RICEVERE	39.561,86-	8.807,00-	30.754,86-	349,209



Ditta	68	TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Soc. Trast. U PIAZZA MANARA 1 24047 TREVIGLIO Registro Imprese di Bergamo	BG n. 03998510162	Codice fiscale Partita IVA Numero R.E.A Capitale Sociale	03998510162 03998510162 BG - 426740 Eur 120.000,00	i.v
-------	----	--	----------------------	---	---	-----

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	DIFFERENZA	SCOST.
7 TOTALE Debiti verso fornitori	42.023,14	8.807,00	33.216,14	377,156
12) Debiti tributari				
a) esigibili entro esercizio successivo	1.490,11	0,00	1.490,11	100,000
48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	815,45-	0,00	815,45-	100,000
48/05/082 ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	211,39-	0,00	211,39-	100,000
48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	463,27-	0,00	463,27-	100,000
12 TOTALE Debiti tributari	1.490,11	0,00	1.490,11	100,000
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. soci				
a) esigibili entro esercizio successivo	1.503,17	0,00	1.503,17	100,000
50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	902,00-	0,00	902,00-	100,000
50/05/010 INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	235,00-	0,00	235,00-	100,000
50/05/030 ENTE BILATERALE EBITER	2,50-	0,00	2,50-	100,000
50/05/090 ALTRI DEB.VI/IST.PREV.E SIC.SOC.	363,67-	0,00	363,67-	100,000
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicure	1.503,17	0,00	1.503,17	100,000
14) Altri debiti				
a) esigibili entro esercizio successivo	12.669,47	0,00	12.669,47	100,000
52/05/005 AMMINISTRATORI C/COMPENSI	5.046,00-	0,00	5.046,00-	100,000
52/05/055 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	3.869,40-	0,00	3.869,40-	100,000
52/05/060 DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	1.254,89-	0,00	1.254,89-	100,000
52/05/080 COLLABORATORI C/COMPENSI	2.500,00-	0,00	2.500,00-	100,000
52/05/503 ARROTONDAMENTI SU STIPENDI	0,82	0,00	0,82	100,000
14 TOTALE Altri debiti	12.669,47	0,00	12.669,47	100,000
D TOTALE DEBITI	134.685,89	8.807,00	125.878,89	*****
E) RATEI E RISCONTI				
2) Ratei e risconti				
a) Ratei passivi	717,33	0,00	717,33	100,000
54/05/005 RATEI PASSIVI	717,33-	0,00	717,33-	100,000
2 TOTALE Ratei e risconti	717,33	0,00	717,33	100,000
E TOTALE RATEI E RISCONTI	717,33	0,00	717,33	100,000
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	217.225,96	119.549,35	97.676,61	81,704
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	38.702,41	0,00	38.702,41	100,000
62/10/100 CAP.COS.IMM.MAT.NON RILIRAP FIS	38.702,41-	0,00	38.702,41-	100,000
5) Altri ricavi e proventi				
b) Altri ricavi e proventi	42,29	0,90	41,39	*****
64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	2,29-	0,90-	1,39-	154,444
64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	40,00-	0,00	40,00-	100,000
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	42,29	0,90	41,39	*****
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	38.744,70	0,90	38.743,80	*****
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) materie prime, suss., di cons. e merci	792,51	0,00	792,51	100,000
66/30/025 CANCELLERIA	792,51	0,00	792,51	100,000
7) per servizi	54.630,24	8.840,00	45.790,24	517,989
68/05/040 GAS RISCALDAMENTO	8,53	0,00	8,53	100,000

Ditta	68	TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Soc. Trasf. U PIAZZA MANARA 1 24047 TREVIGLIO Registro Imprese di Bergamo	BG n. 03998510162	Codice fiscale Partita IVA Numero R.E.A Capitale Sociale	03998510162 03998510162 BG - 426740 Eur 120.000,00	i.v
-------	----	--	----------------------	---	---	-----

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	DIFFERENZA	SCOST.
68/05/132 SERVIZI DI PULIZIA	860,00	0,00	860,00	100,000
68/05/138 COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	3.466,66	0,00	3.466,66	100,000
68/05/152 COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	7.125,00	0,00	7.125,00	100,000
68/05/160 COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	17.900,00	3.775,00	14.125,00	374,172
68/05/194 COMPENSI OCCAS.IMPRESA SERV.AMM.	8.307,00	0,00	8.307,00	100,000
68/05/197 CONTR.INPS AMMIN.COCOCO NO SOCI	1.130,85	0,00	1.130,85	100,000
68/05/216 CONTR.INAIL AMMIN.COCOCO NO SOCI	47,43	0,00	47,43	100,000
68/05/222 RIMB.PIE' LISTA AMM.SOCI SPA/SRL	116,06	0,00	116,06	100,000
68/05/370 ONERI BANCARI	234,00	33,00	201,00	609,090
68/05/405 SERVIZIO DI BUS-NAVETTA	2.988,00	0,00	2.988,00	100,000
68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI	20,99	0,00	20,99	100,000
68/05/505 ASSICURAZIONE R.C.	134,00	0,00	134,00	100,000
68/05/510 ASSICUR.RISCHI PROFESSIONALI	159,60	0,00	159,60	100,000
68/05/535 CONSULENZE FISCALI E AMMINIST.	10.981,26	5.032,00	5.949,26	118,228
68/05/600 SPESE EROGAZIONE MUTUO	2,77	0,00	2,77	100,000
68/05/710 ASSISTENZA PROCEDURE SOFTWARE	1.148,09	0,00	1.148,09	100,000
9) per il personale:				
a) salari e stipendi	18.008,54	0,00	18.008,54	100,000
72/05/010 SALARI E STIPENDI	15.318,54	0,00	15.318,54	100,000
72/05/065 SUSSIDI OCCASIONALI	2.690,00	0,00	2.690,00	100,000
b) oneri sociali	5.172,23	0,00	5.172,23	100,000
72/15/005 ONERI SOCIALI INPS	4.524,04	0,00	4.524,04	100,000
72/15/025 ONERI SOCIALI INAIL	46,18	0,00	46,18	100,000
72/15/050 ONERI SOCIALI ENTE BIL. EBITER	8,01	0,00	8,01	100,000
72/15/065 ONERI SOCIALI ENTE QUAS	544,00	0,00	544,00	100,000
72/15/090 ONERI SOCIALI ENTE QUADRIFOR.	50,00	0,00	50,00	100,000
c) trattamento di fine rapporto	763,70	0,00	763,70	100,000
72/20/005 TFR	763,70	0,00	763,70	100,000
9 TOTALE per il personale:	23.944,47	0,00	23.944,47	100,000
10) ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammort. immobilizz. immateriali	845,37	845,37	0,00	
74/05/005 AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	845,37	845,37	0,00	
b) ammort. immobilizz. materiali	783,85	0,00	783,85	100,000
75/20/010 AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	783,85	0,00	783,85	100,000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	1.629,22	845,37	783,85	92,722
14) oneri diversi di gestione	568,95	24,60	544,35	*****
84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO	125,00	24,60	100,40	408,130
84/05/035 TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87	0,00	309,87	100,000
84/05/070 DIRITTI CAMERALI	130,00	0,00	130,00	100,000
84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	4,08	0,00	4,08	100,000
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	81.565,39	9.709,97	71.855,42	740,016
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	42.820,69-	9.709,07-	33.111,62-	341,038
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:				
16) Altri proventi finanziari:				
d) proventi finanz. diversi dai precedenti				
d4) da altri	412,38	478,42	66,04-	13.803-
87/20/035 INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	412,38-	478,42-	66,04	13.803-
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	412,38	478,42	66,04-	13.803-
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	412,38	478,42	66,04-	13.803-
17) interessi e altri oneri finanziari da:				
d) debiti verso banche	0,00	27,00	27,00-	100,000-
88/20/010 INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	0,00	27,00	27,00-	100,000-

Ditta	68	TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Soc. Trasf. U PIAZZA MANARA 1 24047 TREVIGLIO Registro Imprese di Bergamo	BG n. 03998510162	Codice fiscale Partita IVA Numero R.E.A Capitale Sociale	03998510162 03998510162 BG - 426740 Eur 120.000,00 i.v
-------	----	--	----------------------	---	---

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015      CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	DIFFERENZA	SCOST.
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	0,00	27,00	27,00-	100,000-
15+16-17+-17b TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	412,38	451,42	39,04-	8,648-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
A-B+C+D+E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	42.408,31-	9.257,65-	33.150,66-	358,089
22) Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticip				
c) imposte anticipate	12.725,00	0,00	12.725,00	100,000
96/10/010 IMPOSTE ANTICIPATE	12.725,00-	0,00	12.725,00-	100,000
22 TOTALE Imposte redd. exerc.,correnti,differite,	12.725,00-	0,00	12.725,00-	100,000
23) Utile (perdite) dell'esercizio	29.683,31-	9.257,65-	20.425,66-	220,635

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31/12/2015**

Nota integrativa

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

Paolo Gatti

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Soc. Trasf. U

*Sede:* PIAZZA MANARA 1 - 24047 TREVIGLIO (BG)

*Capitale sociale:* 120.000

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* BG

*Partita IVA:* 03998510162

*Codice fiscale:* 03998510162

*Numero REA:* 000000426740

*Forma giuridica:* Societa' per azioni

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 411000

*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 Treviglio

*Appartenenza a un gruppo:* no

*Denominazione della società capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

## Stato Patrimoniale

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.536	3.382
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	1.300
7) altre	32.768	0
Totale immobilizzazioni immateriali	35.304	4.682
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	5.218	1.425
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	131.197	0
Totale immobilizzazioni materiali	136.415	1.425
Totale immobilizzazioni (B)	171.719	6.107
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.506	1.387
Totale crediti tributari	22.506	1.387
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.725	0
Totale imposte anticipate	12.725	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	123	0
Totale crediti verso altri	123	0
Totale crediti	35.354	1.387
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.192	112.056

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
3) danaro e valori in cassa	650	0
Totale disponibilità liquide	9.842	112.056
Totale attivo circolante (C)	45.196	113.443
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	312	0
Totale ratei e risconti (D)	312	0
<b>Totale attivo</b>	<b>217.227</b>	<b>119.550</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	2	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.258)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(29.683)	(9.258)
Utile (perdita) residua	(29.683)	(9.258)
Totale patrimonio netto	81.061	110.743
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	764	0
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.805	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.195	0
Totale debiti verso banche	50.000	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.000	0
Totale acconti	27.000	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.023	8.807

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	42.023	8.807
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.490	0
<b>Totale debiti tributari</b>	1.490	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.503	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.503	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.669	0
<b>Totale altri debiti</b>	12.669	0
<b>Totale debiti</b>	134.685	8.807
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	717	0
<b>Totale ratei e risconti</b>	717	0
<b>Totale passivo</b>	217.227	119.550

## Conto Economico

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	38.702	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	42	1
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	42	1
<b>Totale valore della produzione</b>	38.744	1
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	793	0
7) per servizi	54.630	8.840



	31- 12- 2015	31- 12- 2014
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	18.009	0
b) oneri sociali	5.172	0
c) trattamento di fine rapporto	764	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>23.945</b>	<b>0</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	845	845
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	784	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.629</b>	<b>845</b>
14) oneri diversi di gestione	569	25
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>81.566</b>	<b>9.710</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(42.822)</b>	<b>(9.709)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	412	478
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>412</b>	<b>478</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>412</b>	<b>478</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	27
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>27</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>412</b>	<b>451</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
altri	2	0
<b>Totale proventi</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>(42.408)</b>	<b>(9.258)</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
imposte anticipate	12.725	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(12.725)	0
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(29.683)</b>	<b>(9.258)</b>

### **Nota Integrativa parte iniziale**

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di € 29.683=.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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;

- i criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Sono iscritte altresì imposte differite attive (o anticipate) relative a esercizi precedenti. L'iscrizione è avvenuta, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio futuro, in particolare, esiste la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi successivi imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento delle perdite.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di progettazione e realizzazione di interventi di trasformazione urbana nel territorio del Comune di Treviglio.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in tre esercizi.

Si precisa che tale voce è stata spostata nelle macchine d'ufficio in incremento del bene su cui è installato il software.

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

- oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti,
- spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.227	-	-	4.227

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	845	-	-	845
<b>Valore di bilancio</b>	3.382	1.300	0	4.682
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	32.768	32.768
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	845	-	-	845
<b>Totale variazioni</b>	(845)	-	32.768	31.923
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.227	-	32.768	36.995
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.691	-	-	1.691
<b>Valore di bilancio</b>	2.536	0	32.768	35.304

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata incrementata principalmente per somme pagate per la sottoscrizione della Convenzione per l'area di piazza Setti, per il contratto di mutuo ipotecario, per spese effettuate sull'immobile di proprietà di terzi e per i costi pubblicitari relativi all'intervento.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Sono imputati anche gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del bene, sostenuti durante il periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale tale cespite può essere utilizzato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 7,5% a 15%
Impianti e Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 30%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 20% a 25%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elab. dati	da 12% a 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili. La società ha iniziato a sostenere oneri per la costruzione del parcheggio interrato di Piazza Setti in

Treviglio, pertanto tutti i costi inerenti a ciò sono stati capitalizzati in questa posta. Avendo stipulato un contratto di mutuo per finanziare detto intervento sono stati capitalizzati gli interessi passivi sostenuti dalla società nel corso dell'esercizio in esame; tali interessi verranno capitalizzati sino al momento in cui l'impianto entrerà in funzione.

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di macchine per ufficio per euro 3.277=
- il sostenimento di oneri per la realizzazione del parcheggio interrato di Piazza Setti per € 131.197=.

Alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso" sono stati imputati anche gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del parcheggio interrato.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.725	-	2.725
Valore di bilancio	1.425	0	1.425
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	3.277	131.197	134.474
Ammortamento dell'esercizio	784	-	784
Totale variazioni	2.493	131.197	133.690
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	6.002	131.197	137.199
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	784	-	784
Valore di bilancio	5.218	131.197	136.415

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende gli oneri sostenuti nel 2015 per la realizzazione del parcheggio interrato.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### ***Attivo circolante***

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 45.196= ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2015</b>
Rimanenze	0=
Crediti	35.354=
Attività finanziarie non immobilizzate	0=
Disponibilità liquide	9.842=
<b>Totale</b>	<b>45.196=</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### **Attivo circolante: crediti**

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Trattandosi quasi esclusivamente di crediti verso l'Erario, non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### ***Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante***

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.387	21.119	22.506	22.506
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo</b>	0	12.725	12.725	12.725



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>circolante</b>				
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	0	123	123	123
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.387	33.967	35.354	35.354

La voce C Il 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie il credito verso l'Erario per Iva per euro 22.506= e ritenute su interessi attivi bancari per euro 107=.

L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

La voce C Il 4 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le imposte calcolate sulla perdita di esercizio.

Sono indicate, in tale voce, le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale relative a perdite di bilancio, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi due periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

Si rinvia alla apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti

I "Crediti verso altri" comprendono:

- posizioni creditorie verso fornitori (saldi a credito)

### **Attivo circolante: disponibilità liquide**

#### ***Variazioni delle disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	112.056	(102.864)	9.192
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	650	650
<b>Totale disponibilità liquide</b>	112.056	(102.214)	9.842

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano ad euro 650=; le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente ad euro 9.192=.

### ***Ratei e risconti attivi***

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	-	312	312
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>312</b>	<b>312</b>

### ***Oneri finanziari capitalizzati***

La società ha iniziato a sostenere gli oneri per la realizzazione del parcheggio interrato di Piazza Setti ed avendo stipulato un distinto contratto di mutuo per finanziare tale opera, gli interessi passivi sostenuti sono stati capitalizzati e continueranno ad esserlo sino al momento in cui opera sarà ultimata.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	717
<b>Totale</b>	<b>717</b>

Nell'esercizio sono stati imputati Euro 717= di oneri finanziari al conto "Immobilizzazioni materiali in corso" iscritto all'attivo.

La capitalizzazione di tali oneri si riferisce a interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione di immobilizzazioni e non costituisce un mezzo di differimento di perdite, essendo stata effettuata con oculatezza e nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

Il totale dell'attivo è aumentato dell'81% rispetto all'anno precedente passando da euro 119.549= a euro 217.226 a causa soprattutto dell'inizio dell'attività della STU.

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

## **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad euro 120.000=, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1.200 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 100= e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

## **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	1	1	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	9.258		(9.258)
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.258)	9.258	-	(29.683)	(29.683)
Totale patrimonio netto	110.743	9.259	9.258	(29.683)	81.061

## **Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Totale	2

## **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
--	---------	------------------	------------------------------

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	120.000	versamento soci	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	2		
<b>Totale altre riserve</b>	2		
<b>Utili portati a nuovo</b>	(9.258)	risultato economico	
<b>Totale</b>	110.742		

**LEGENDA / NOTE:**

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è diminuito del 27% rispetto all'anno precedente passando da euro 110.742= a euro 81.059= a causa soprattutto delle perdite di start-up.

***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	764
<b>Totale variazioni</b>	764
<b>Valore di fine esercizio</b>	764

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2015 ammontano complessivamente a euro 134.686=

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni, fatta eccezione per il finanziamento ipotecario.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	50.000	50.000	1.805	48.195
Acconti	0	27.000	27.000	27.000	-
Debiti verso fornitori	8.807	33.216	42.023	42.023	-
Debiti tributari	0	1.490	1.490	1.490	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	1.503	1.503	1.503	-
Altri debiti	0	12.669	12.669	12.669	-
<b>Totale debiti</b>	<b>8.807</b>	<b>125.878</b>	<b>134.685</b>	<b>86.490</b>	<b>48.195</b>

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- quote mutui scadenti entro l'esercizio per € 1.805=
- quote mutui scadenti oltre l'esercizio per € 48.194=

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- finanziamento concesso dalla Cassa Rurale BCC di Treviglio, in data 24 LUGLIO 2015, per euro 3.600,000=, al tasso del 3,25% annuo. Il contratto prevede 1 anni di preammortamento dall'erogazione dell'ultima tranche in base allo stato di avanzamento dei lavori e la restituzione del capitale secondo un piano ventennale.

Il finanziamento è garantito da ipoteca iscritta sul diritto di superficie e sull'edificando immobile.

Gli **acconti** indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per le vendite dei boxes in corso di perfezionamento.

L'incremento dei **debiti verso fornitori** è dovuto all'inizio dell'operatività della società. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

I **debiti tributari** nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti € 815=
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi € 675=

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS € 1.137=
- INPS per ferie dipendenti da liquidare € 364=
- ENTI BILATERALI € 2=

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni € 3.869=
- dipendenti c/ferie da liquidare € 1.255=
- Collaboratori c/compensi € 2.500=
- Amministratori c/compensi € 5.046=

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Fatta eccezione per il mutuo ipotecario contratto per finanziare la costruzione del parcheggio ed erogato solo per 50 mila euro, non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

### ***Ratei e risconti passivi***

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	717	717
Totale ratei e risconti passivi	0	717	717

Il totale del passivo è aumentato del 81% rispetto all'anno precedente passando da euro 119.549= a euro 217.225= a causa soprattutto dell'inizio dell'attività della società.

## Nota Integrativa Conto economico

### **Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi vendite e prestazioni	0	0	0
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	38.702	0	38.702
Altri ricavi e proventi	42	1	41
<b>Totali</b>	<b>38.744</b>	<b>1</b>	<b>38.743</b>

### **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

Nel corso dell'esercizio in esame gli organi amministrativi che si sono susseguiti, il dipendente e i Collaboratori hanno lavorato per la realizzazione del parcheggio interrato di Piazza Setti.

L'incremento dato alle immobilizzazioni materiali dall'apporto delle risorse interne è così ripartito:

- costo del nostro personale e collaboratore	€ 23.944=
- costo complessivo amministratori	€ 11.770=
- servizio navetta	€ 2.988=
<b>Totale</b>	<b>€ 38.702=</b>

### **Altri ricavi e proventi** comprendono:

- Sopravvenienze attive ordinarie	€ 40=
- Arrotondamenti	€ 2=
<b>Totale</b>	<b>€ 42=</b>

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 54.630= di cui € 14.758= rappresentano costi sostenuti per la realizzazione del parcheggio interrato.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Come già detto tale posta è stata portata ad incremento dell'immobilizzazione in corso.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Accoglie la quota di costo delle spese di costituzione della società.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa ed ammonta complessivamente ad € 569=.

## ***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate***

### **Imposte correnti differite e anticipate**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Imposte correnti (-)	0=
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+ 12.725=
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	... 0=
<b>4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)</b>	<b>+ 12.725=</b>

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

La quota parte dei crediti per imposte anticipate, che derivano da perdite fiscali riportabili, è pari a Euro 12.725= ed è iscritta in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza del recupero, tramite l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.



### ***Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti***

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	(51.671)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.725)

### ***Informativa sulle perdite fiscali***

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	42.413			-		
di esercizi precedenti	-			9.258		
Totale perdite fiscali	42.413			9.258		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	42.413	24,00%	10.179	9.258	27,50%	2.546

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### ***Dati sull'occupazione***

Nel corso dell'esercizio 2015 la società ha assunto un dipendente addetto alla direzione tecnica, cura appalti e progettazione (part time per 18 ore settimanali).

### **Compensi amministratori e sindaci**

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Amministratori	€ 10.591=
Sindaci	€ 17.900=

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **STRUMENTI FINANZIARI**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

#### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

La società non ha destinato patrimoni ad uno specifico affare.

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

Il finanziamento con garanzia ipotecaria sul diritto di superficie e sull'edificando immobile rappresenta un finanziamento destinato esclusivamente al cantiere denominato "Piazza Setti - Parcheggio interrato"

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Nota Integrativa parte finale**

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 e tutti gli allegati che lo accompagnano

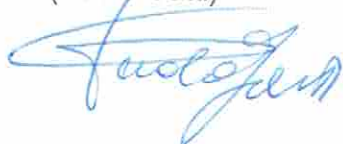
La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Relativamente al risultato di esercizio, l'organo amministrativo propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 29,683=.

Treviglio, 29 marzo 2016

**L'Amministratore Unico**

(Paolo Gatti)



Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.