

---

# BILANCIO INTERMEDIO

## al 30 giugno 2016

---

*tintoria lombarda*

---

**DIVISIONE SANITARIA S.R.L.**

Sede Legale: via Strada Statale Quinzanese 2 BARBARIGA (BS)  
Iscritta al Registro Imprese di: BRESCIA  
C.F. e numero iscrizione: 03788490989  
Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 563090  
Capitale Sociale sottoscritto € 260.626,00 Interamente versato  
Partita IVA: 03788490989

*Societa' unipersonale Direzione e coordinamento: SERVIZI ITALIA S.p.A.*

# TINTORIA LOMBARDADIVISIONE SANITARIA SRL

Sede Legale: VIA STRADA STATALE QUINZANESE 2 BARBARIGA (BS)

Iscritta al Registro Imprese di: BRESCIA

C.F. e numero iscrizione: 03788490989

Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 563090

Capitale Sociale sottoscritto € 260.626,00 Interamente versato

Partita IVA: 03788490989

Societa' unipersonale

Direzione e coordinamento: SERVIZI ITALIA SPA

## Bilancio al 30/06/2016

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2016	Totali 2016
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	8.956	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.223	
7) Altre	110.259	
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<b>131.438</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.349.212	
2) Impianti e macchinario	737.969	
3) Attrezzature industriali e commerciali	139.546	
4) Altri beni	3.354.855	
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<b>7.581.582</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	164.166	
<i>Totale partecipazioni</i>		<b>164.166</b>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		<b>164.166</b>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<b>7.877.186</b>

### C) Attivo circolante

	Parziali 2016	Totali 2016
<b>I - Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	322.777	
<b>Totale rimanenze</b>	<b>322.777</b>	
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti	5.280.306	
esigibili entro l'esercizio successivo	5.280.306	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
4) verso controllanti	230.096	
esigibili entro l'esercizio successivo	230.096	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
5-ter) Imposte anticipate	4.238	
esigibili entro l'esercizio successivo	4.238	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
5-quater) verso altri	841.516	
esigibili entro l'esercizio successivo	841.516	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
<b>Totale crediti</b>	<b>6.356.156</b>	
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	39.197	
3) Danaro e valori in cassa	10.715	
<b>Totale disponibilit. liquide</b>	<b>49.912</b>	
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.728.845</b>	
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>147.228</b>	
<b>Totale attivo</b>	<b>14.753.259</b>	

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2016	Totali 2016
<b>A) Patrimonio netto</b>		<b>(279.003)</b>
I - Capitale		800.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da conferimento		137.136
Riserva arr. unità euro		1
<i>Totale altre riserve</i>		<i>137.137</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		(1.216.140)
<i>Utile (perdita) residua</i>		<i>(1.216.140)</i>
<i>Totale patrimonio netto (A)</i>		<i>(279.003)</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite		209.044
<i>Totale fondi per rischi ed oneri (B)</i>		<i>209.044</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>830.459</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) Debiti verso banche		8.575.000
esigibili entro l'esercizio successivo		5.504.172
esigibili oltre l'esercizio successivo		3.070.828
7) Debiti verso fornitori		4.355.570
esigibili entro l'esercizio successivo		4.298.795
esigibili oltre l'esercizio successivo		56.775
11) Debiti verso controllanti		3.603
esigibili entro l'esercizio successivo		3.603
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		147.588
esigibili entro l'esercizio successivo		147.588
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		91.416
esigibili entro l'esercizio successivo		91.416
esigibili oltre l'esercizio successivo		

14) Altri debiti	711.779
esigibili entro l'esercizio successivo	711.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	
<i>Totali debiti (D)</i>	<b>13.884.956</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>107.803</b>
----------------------------	----------------

<i>Totali passivo</i>	<b>14.753.259</b>
-----------------------	-------------------

# Conto Economico

	Parziali 2016	Totali 2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.282.793	
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	102	
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>102</i>	
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.282.895</i>	
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55.349	
7) per servizi	908.326	
8) per godimento di beni di terzi	20.772	
9) per il personale		
a) Salari e stipendi	552.446	
b) Oneri sociali	113.775	
c) Trattamento di fine rapporto	23.023	
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	484	
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>689.729</i>	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.625	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	348.063	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	121.576	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>475.264</i>	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	137.684	
14) Oneri diversi di gestione	1.113.013	
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.400.137</i>	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(1.117.242)</b>	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
altri	43	
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>43</i>	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
altri	(76.108)	
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>(76.108)</i>	
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+17-bis)</i>	<i>(76.065)</i>	

**D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	(1.431)
<i>Total svalutazioni</i>	<i>(1.431)</i>

*Totali rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**(1.431)***Risultato prima delle imposte (A-B+-C+D)****(1.194.738)****20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

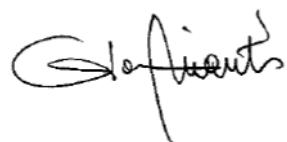
Imposte correnti	25.640
Imposte anticipate	(4.238)
<i>Totali delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>21.402</i>

**21) Utile (perdita) dell'esercizio****(1.216.140)**

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

Barbariga (BS), 30 settembre 2016

Giovanni Manti, Amministratore Unico



# TINTORIA LOMBarda DIVISIONE SANITARIA SRL

Sede Legale: VIA STRADA STATALE QUINZANESE 2 BARBARIGA (BS)

Iscritta al Registro Imprese di: BRESCIA

C.F. e numero iscrizione: 03788490989

Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 563090

Capitale Sociale sottoscritto € 260.626,00 Interamente versato

Partita IVA: 03788490989

Società unipersonale

Direzione e coordinamento: SERVIZI ITALIA SPA

## Nota integrativa al Bilancio al 30/06/2016

(redatto in forma ordinaria)

### Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio al 30/6/2016, sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita di periodo pari ad Euro 1.216.140.

### Attività svolte

Tintoria Lombarda Divisione Sanitaria S.r.l. , neo-costituita società a cui è stato conferito il ramo operativo dedicato al settore sanitario della società Tintoria Lombarda di Fasoli Aldo S.p.A., svolge attività di lavanderia industriale offrendo servizi di lavaggio e/o noleggio di articoli tessili per strutture sanitarie pubblico/private.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La vostra Società è stata costituita in data 29/01/2016 con atto a rogito del Notaio Caterina Pittiani e iscritta al Registro Imprese in data 03/02/2016.

Vi ricordiamo che la Vostra società ha iniziato ad operare a far data dal 6/5/2016. Da tale data si sono infatti prodotti i giuridici effetti del l'aumento di capitale deliberato dall'unico socio "TINTORIA LOMBarda DI FASOLI ALDO SPA" in data 29/02/2016 e dal medesimo sottoscritto in data 29/04/2016 mediante atto di conferimento di autonomo ramo di azienda.

### Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427 comma 1 n° 22-quater del codice civile)

Si segnala che con assemblea tenutasi in data 7 luglio 2016 la Società:

1. ha approvato la situazione economico – patrimoniale al 31/5/2016, da cui scaturiva una perdita a tale data pari ad euro 1.089.379;
2. ha approvato la copertura integrale della perdita derivante dalla sopra citata situazione patrimoniale come segue:
  - per euro 5 mediante utilizzo riserve esistenti
  - per euro 800.000 mediante azzeramento capitale sociale
  - per euro 289.374 mediante utilizzo della riserva di sovrapprezzo formatasi a seguito del contestuale aumento di capitale sociale di euro 260.626 con sovrapprezzo pari a euro 289.374, contestualmente ed interamente sottoscritto e versato per complessivi euro 550.000.

Pertanto, a seguito della citata assemblea del 7/7/2016, ad oggi:

- la perdita di euro 1.089.379 è già stata integralmente coperta
- il capitale sociale alla data di redazione della presente, pari ad euro 260.626, risulta interamente sottoscritto e versato.

Vi ricordiamo, infine, che con atto di cessione del 7/7/2016, il 100% delle quote del capitale sociale della Società è stato ceduto da Tintoria Lombarda di Fasoli Aldo Spa a Servizi Italia S.p.A.. Da tale data, Servizi Italia S.p.A. ha assunto la qualifica di Socio Unico della Società e di soggetto esercente l'attività di direzione e coordinamento della stessa.

### Appartenenza a un Gruppo

In considerazione di quanto richiamato in premessa, la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento esercitata da "SERVIZI ITALIA SPA" la quale possiede l'intero capitale della società "TINTORIA LOMBarda DIVISIONE SANITARIA SRL".

Il medesimo ne è quindi unico socio e controllante ex art. 2359 c.c..

L'attività di direzione e coordinamento esercitata dalla controllante è svolta nell'assoluto rispetto di corretta gestione societaria e imprenditoriale.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.).

### Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/12/2015	31/12/2014
<b>B) Immobilizzazioni</b>	200.427	197.477
<b>C) Attivo circolante</b>	106.023	100.116
<b>Totale attivo</b>	306.450	297.593
<b>A) Patrimonio netto</b>		
- Capitale sociale	30.444	27.906
- Riserve	78.922	70.605
- Utile (perdita) dell'esercizio	12.728	13.077
- Totale patrimonio netto	122.094	111.588
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	2.277	126
<b>C) Trattamento di fine di lavoro subordinato</b>	9.989	9.805
<b>D) Debiti</b>	172.090	176.074
<b>Totale passivo</b>	306.450	297.593

### Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) Valore della produzione</b>	235.355	240.185
<b>B) Costi della produzione</b>	218.790	217.006
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	12	(3.832)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	(142)	884
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	245	(337)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	3.952	6.817
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	12.728	13.077

### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria, ricorrendone i presupposti, sulla base degli schemi introdotti dal Decreto Legislativo 139/2015.

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c.)

La valutazione delle voci che compongono il bilancio al 30/06/2016 è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In considerazione delle novità introdotte dal D. Lgs.vo 139/2015, e nelle more dell'approvazione dei nuovi Principi Contabili Nazionali da parte dell'OIC, nella redazione del presente Bilancio sono stati seguiti, per quanto applicabili, i Principi Contabili vigenti.

### Conferimento

Si precisa che, in coerenza alla volontà espressa in sede di atto di conferimento del ramo d'azienda in data 29/4/2016, sono state contabilmente recepite le rettifiche di valutazione come risultanti dalla perizia di stima (riferita alla data del 31/10/2015). Ciò ha comportato l'iscrizione di rivalutazioni e svalutazioni di seguito dettagliate con riferimento alle seguenti voci:

- Software
- Capannone
- Impianti
- Partecipazioni
- Crediti

### Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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

### Immobilizzazioni

Con riferimento alle disposizioni del Principio Contabile n. 9 in materia di "svalutazione per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali", si dà atto che alla data di riferimento del bilancio non vengono ritenuti sussistenti alcun indicatore, quali quelli definiti al paragrafo 27 del citato Principio Contabile OIC n°9, che possano far ritenere che una immobilizzazione abbia subito una perdita durevole di valore.

### *Immobilizzazioni Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore.

Il piano di ammortamento aziendale prevede l'applicazione delle seguenti aliquote:

- Spese di impianto 20,00%
- Software 20,00%
- Migliorie su beni di terzi 3,38%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

### *Immobilizzazioni Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Capannone 3,00%
- Attrezzature 12,50%
- Autocarri 25,00%
- Autovetture 25,00%
- Impianti 12,50%
- Macchinari vari 12,50%
- Costruzioni leggere 10,00%
- Macchine d'uff. elettroniche 20,00%
- Mobili e macchinari ufficio 12,00%
- Biancheria da noleggiare 30,00%

Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le sopra riportate aliquote in quanto ritenute rappresentative della vita economico/tecnica dei cespiti; tali aliquote non eccedono comunque i limiti previsti dalla normativa fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui al D.M. 31 dicembre 1988.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Con riferimento al Capannone di proprietà della Società, si precisa che, in aderenza a quanto previsto dal Principio Contabile OIC 16, il costo ammortizzabile dei fabbricati strumentali è stato assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza. In relazione al disposto dell'art. 36 c. 7 del D. L. 223/2006, relativamente alla indeducibilità degli ammortamenti calcolati sulle aree, si precisa che il conteggio ai fini fiscali risulta coincidente con quello civilistico.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Rimanenze**

Le materie prime sono iscritte al minore tra costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### Partecipazioni

Le partecipazioni in "altre imprese", iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Esse rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Ove è stata riscontrata la necessità, le partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state svalutate in quanto hanno subito una perdita durevole di valore.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La Società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Organico	30/06/2016	31/12/2015
Dirigenti	1	-
Impiegati	10	-
Operai	107	-

## ATTIVITÀ

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non si segnalano poste a tale titolo poiché il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato. Il capitale è da intendersi, a tal fine, interamente liberato.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	131.438	131.438

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Conferimento (costo storico)	Conferimento (f.do amm.to)	Incr. / decr. esercizio	Amm.to/sval. esercizio	Valore 30/06/2016
Impianto e ampliamento	-	-	-	9.951	(995)	8.956
Diritti brevetti industriali e utilizzazione opere ingegno	-	213.282	(200.856)	267	(470)	12.223
Altre (Migliorie su beni di terzi)	-	125.800	(11.381)	-	(4.160)	110.259
	<b>339.082</b>	<b>(212.237)</b>		<b>10.218</b>	<b>(5.625)</b>	<b>131.438</b>

Si precisa che, nel recepire le rettifiche di perizia del conferimento di ramo di azienda di cui alla premessa, sono state operate svalutazioni sul software per euro 26.203, incluse nell'importo del fondo ammortamento da conferimento.

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, c.c.)

Si indica qui di seguito la composizione della voce costi di impianto nonché la ragione della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 30/06/2016
Costituzione	-	1.997	-	200	1.797
Trasformazione	-	-	-	-	-
Fusione	-	-	-	-	-
Aumento capitale sociale	-	2.980	-	298	2.682
Conferimento ramo d'azienda	-	4.974	-	497	4.477
	-	<b>9.951</b>	-	<b>995</b>	<b>8.956</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati in quote costanti in un periodo di anni cinque.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	<b>7.581.582</b>	<b>7.581.582</b>

### Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	-
Rivalutazione monetaria	-
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>-</b>
Acquisizione dell'esercizio da conferimento	2.948.731
Acquisizione dell'esercizio da conferimento – f.do amm.to	(636.754)
Acquisizione dell'esercizio - incrementi	4.800
Rivalutazione da conferimento	1.045.221
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Riduzione fondi amm.to per cessioni	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Ammortamenti dell'esercizio	(12.786)
<b>Saldo al 30/06/2016</b>	<b>3.349.212</b>

Si precisa che, nel recepire le rettifiche di perizia del conferimento di ramo di azienda di cui alla premessa, è stata operata una rivalutazione degli immobili di proprietà della Società per un importo pari ad euro 1.045.221, di cui:

- euro 731.655 attribuiti al capannone
- euro 313.566 attribuiti ai terreni

A fronte della rivalutazione citata sono state iscritte, tra le passività, le correlate imposte differite di seguito dettagliate nel relativo paragrafo.

### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	-
Rivalutazione monetaria	-
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>-</b>
Acquisizione dell'esercizio da conferimento	4.474.377
Acquisizione dell'esercizio da conferimento – f.do amm.to	(3.550.345)
Acquisizione dell'esercizio - incrementi	100.142
Fondo adeguamento impianti recepito da conferimento	(250.000)
Cessioni dell'esercizio	-
Riduzione fondi amm.to per cessioni	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Arrotondamenti	1
Ammortamenti dell'esercizio	(36.206)
<b>Saldo al 30/06/2016</b>	<b>737.969</b>

Si precisa che, nel recepire le rettifiche di perizia del conferimento di ramo di azienda di cui alla premessa, è stato iscritto un Fondo Adeguamento impianti pari ad euro 250.000.

**Attrezzature industriali e commerciali**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
Rivalutazione monetaria	-
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>-</b>
Acquisizione dell'esercizio da conferimento	796.296
Acquisizione dell'esercizio da conferimento – f.do amm.to	(652.621)
Acquisizione dell'esercizio - incrementi	545
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Ammortamenti dell'esercizio	(4.674)
<b>Saldo al 30/06/2016</b>	<b>139.546</b>

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
Rivalutazione monetaria	-
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>-</b>
Acquisizione dell'esercizio da conferimento	11.108.456
Acquisizione dell'esercizio da conferimento – f.do amm.to	(6.628.623)
Acquisizioni dell'esercizio	269.419
Rivalutazione monetaria	-
Rivalutazione economica dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	(1.100.000)
Cessioni dell'esercizio	-
Riduzione fondi amm.to per cessioni	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(294.397)
<b>Saldo al 30/06/2016</b>	<b>3.354.855</b>

Si segnala la svalutazione di euro 1.100.000, effettuata con riferimento alla biancheria e già recepita nella situazione economico – patrimoniale al 31/5/2016 di cui alla premessa.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	164.166	164.166

Trattasi di partecipazioni in altre imprese, non controllate né collegate. Si riporta il seguente dettaglio:

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	30/06/2016
Partecipazione Brixia s.r.l.	-	2.158	-	2.158
Partecipazione Futura s.r.l.	-	156.995	-	156.995
Altri titoli azionari	-	7.918	(2.905)	5.013
	-	<b>167.071</b>		<b>164.166</b>

## Partecipazioni

### - **Brixia s.r.l.**

c.f.: 06738160966

Quota di possesso 18,30%

Sede: Milano – Via Paolo Paruta 6

Capitale sociale: euro 10.000,00

Valore patrimonio netto al 31/12/2015: euro 78.110 (fonte: bilancio al 31/12/2015)

Valore quota al 31/12/2015: euro 14.294

Valore iscritto a bilancio: euro 2.158

### - **Futura s.r.l.**

c.f.: 03133870984

Quota di possesso 1,00% - valore nominale euro 25.000

Sede: Brescia – Piazzale degli Spedali Civili 1

Capitale sociale: euro 2.500.000,00

Valore patrimonio netto al 31/12/2015: euro 3.357.361

Valore quota al 31/12/2015: euro 33.574 (fonte: bilancio al 31/12/2015)

Valore iscritto a bilancio: euro 156.995

Il valore iscritto a bilancio tiene conto dei versamenti effettuati a favore della partecipata in conformità agli impegni sottoscritti (accordo quadro 9/7/2009 e accordo capitalizzazione 22/12/2010). In particolare, in conformità ai citati accordi, alla data di riferimento della presente risultano effettuati versamenti a favore della partecipata come segue:

▪ capitale sociale	euro	25.000
▪ mezzi propri ulteriori (debiti subordinati):	euro	131.995
totale versato	euro	156.995

### - **Altri titoli azionari**

Banca Valsabbina – Società Cooperativa per Azioni.

Azioni possedute: n° 358 azioni.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2015 ammonta a Euro 107.390.481 ed è suddiviso in 35.796.827 azioni del valore nominale unitario di Euro 3.

Il valore iscritto a bilancio, pari ad euro 5.013 (al netto di svalutazioni recepite da atto di conferimento per euro 1.474 ed ulteriore svalutazione effettuata al 30/6 pari a euro 1.431) corrisponde alla valutazione di euro 14,00 per azione, quotazione desunta dalla comunicazione della banca depositaria.

Le partecipazioni sono state iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto; la.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro *fair value*.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	322.777	322.777

AI 30/6/2016 sussistono le seguenti rimanenze:

- Detersivi	50.829,84
- Imballaggi	44.635,00
- Altri materiali	110.459,51
- Pezzi di ricambio	80.069,80
- Cancelleria	18.902,35
- Pezzame	17.880,00
<b>Totale</b>	<b>322.776,50</b>

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	<b>6.356.156</b>	<b>6.356.156</b>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	5.280.306	-	-	5.280.306
Verso controllate	230.096	-	-	230.096
Verso imprese collegate	-	-	-	-
Verso controllanti	-	-	-	-
Per tributi	-	-	-	-
Per imposte anticipate	4.238	-	-	4.238
Verso altri	841.516	-	-	841.516
<b>6.356.156</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.356.156</b>

Si fornisce dettaglio ed illustrazione dei crediti vantati nei confronti della controllante:

- i. crediti di natura commerciale: euro 230.096
- ii. crediti di natura finanziaria: euro -

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, in conformità all'art. 2426 comma 1 n. 8 del codice Civile, è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Disallineamento
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	-	-	-
Utilizzi dell'esercizio	-	-	-
F.do acquisito da conferimento	104.812		104.812
Rettifica F.do per recepimento rettifiche perizia conferimento	421.364	-	421.364
Rettifica F.do per storno rettifiche perizia già contabilizzate dopo la data di riferimento perizia	(299.812)	-	(299.812)
Accantonamento esercizio	46.576	28.919	17.657
<b>Saldo al 30/06/2016</b>	<b>272.940</b>	<b>28.919</b>	<b>244.021</b>

Il disallineamento fiscale sopra rilevato ha comportato l'iscrizione di crediti per imposte anticipate, di seguito descritta nel paragrafo relativo alle imposte.

Si precisa che, nel recepire le rettifiche di perizia del conferimento di ramo di azienda di cui alla premessa, è stato incrementato il fondo svalutazione crediti per euro 421.364, di cui 299.812 stornate a seguito delle seguenti modifiche intervenute tra la data di riferimento della perizia (31/10/2015) e la data di effetto contabile del conferimento (1/5/2016):

- per euro 195.000 relativi ad un credito non conferito a seguito emissione nota di credito;
- per euro 104.812 relativi all'acc.to a f.do svalutazione crediti già effettuato al 31/12/2015 e conferito;

La ripartizione dei crediti al 30/06/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Crediti per Area Geografica	v/Clienti	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altri	Totale
Italia	5.280.306	-	-	230.096	845.754	6.356.156
Paesi Europa	-	-	-	-	-	-
Area UE						
Altri Paesi Europa	-	-	-	-	-	-
Altri Paesi	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.280.306</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230.096</b>	<b>845.754</b>	<b>6.356.156</b>

L'importo dei crediti v/clienti è esposto al netto del fondo svalutazione crediti di cui sopra dettagliato.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	<b>49.912</b>	<b>49.912</b>

Descrizione	31/12/2015	30/06/2016
Depositi bancari e postali	-	39.197
Denaro e valori in cassa	-	10.715
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>49.912</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	(279.003)	(279.003)

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserve di capitale	Utili (perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	-	-	-	-	-	-	-
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-
- attribuzione dividendi	-	-	-	-	-	-	-
- altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-
- Deliberazione aumento C.S.	-	-	-	-	-	-	-
- Arrotondamenti	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio precedente	-	-	-	-	-	-	-
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-	-	-	-	-	-	-
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-
- attribuzione dividendi	-	-	-	-	-	-	-
- altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-
- Incremento versamento soci	800.000	-	-	-	-	-	800.000
- Riserva da conferimento	-	-	-	137.136	-	-	137.136
- Distribuzione riserve ai Soci	-	-	-	-	-	-	-
- Arrotondamento	-	-	-	1	-	-	1
Risultato dell'esercizio corrente	-	-	-	-	-	(1.216.140)	(1.216.140)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	<b>800.000</b>	-	-	<b>137.137</b>	-	<b>(1.216.140)</b>	<b>(279.003)</b>

Si precisa che la riserva da conferimento è stata iscritta a seguito del recepimento delle seguenti rettifiche di conferimento, corrispondenti alle rettifiche risultanti dalla perizia di stima allegata all'atto di conferimento del 29/4/2016:

### RETTIFICHE PERIZIA

rivalutazione fabbricato	1.045.221,27
imposte differite rivalutazione fabbricato	(209.044,25)
svalutazione crediti	(421.363,56)
svalutazione software	(26.203,10)
svalutazione partecipazione	(1.474,30)
iscrizione f.do adeguam. impianti	(250.000,00)
 Somma algebrica rettifiche da perizia	 <u>137.136,06</u>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, c.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	800.000
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>800.000</b>

Il capitale sociale di euro 800.000 è stato interamente sottoscritto e versato a seguito di aumento di capitale sociale da euro 10.000 ad euro 800.000 come da atto di conferimento del 29/4/2016. In relazione alle modifiche intervenute al capitale sociale successivamente al 30/6/2016, con particolare riferimento all'assemblea del 7/7/2016, si rinvia a quanto precisato in premessa.

Il capitale sociale è interamente detenuto dall'unico Socio "Servizi Italia S.p.A.". Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, senza ovviamente alcun riferimento alla utilizzazione nei tre esercizi precedenti in quanto il 2016 è il primo esercizio della Società.

DESCRIZIONE	ORIGINE/ NATURA	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	IMPORTO	QUOTA DISPONIBILE*	UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE ES. PRECEDENTI	
					PER COP. PERDITE	PER ALTRE RAGIONI
I CAPITALE	Apporti dei Soci	B	800.000	-	-	-
IV RIS. LEGALE	Utili d'es.	B	-	-	-	-
VII ALTRE RISERVE	Apporti dei Soci	A, B, C				
Riserva da conferimento			137.136	-	-	-
Riserva arr.to			1			
VIII						
- PERDITE A NUOVO	Perdite d'es.	-	-	-	-	-
- UTILE A NUOVO	Utili d'es	A, B, C	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>			<b>937.137</b>			
Quota non distribuibile			137.136			
<b>Residuo quota distribuibile (escluso utile esercizio)</b>			<b>--</b>			
LEGENDA:	A per aumento capitale B per copertura perdite C per distribuzione ai soci D per altri vincoli statutari					

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 2426 comma 2 n° 5 del Codice Civile, fino a che l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (relative a costi di impianto e sviluppo) non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Alla riserva da conferimento, in quanto assimilabile ad una riserva da sovrapprezzo, si applicano i vincoli di cui all'art. 2431 codice civile, per cui non può essere distribuita ai soci fino a quando la riserva legale non abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 c.c. .

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- non esistono riserve di rivalutazione;
- non sussistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;
- non sussistono riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale.

**B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	209.044	209.044

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	30/06/2016
Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-
Per imposte, anche differite	-	209.044	-	209.044
Altri	-	-	-	-

Le imposte differite sono state iscritte in sede di conferimento nell'ambito del receimento della rivalutazione del fabbricato in conformità ai valori di perizia, e corrispondono alla tassazione del plusvalore stimata in sede di perizia di conferimento.

Nella valutazione delle poste di bilancio sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Non si è proceduto pertanto alla costituzione di fondi rischi generici i quali sarebbero stati privi di giustificazione economica.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	830.459	830.459

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	30/06/2016
TFR, movimenti del periodo	-	840.973	10.514	830.459

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Si precisa che il fondo è costituito per euro 826.007 dal fondo TFR precedentemente accantonato e trasferito con il conferimento del ramo d'azienda e per il residuo dalla quota accantonata nel presente esercizio, al netto degli acconti corrisposti.

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	13.884.956	13.884.956

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/banche	5.504.172	1.591.437	1.479.391	8.575.000
Acconti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	4.298.795	56.775	-	4.355.570
Debiti verso controllanti	3.603	-	-	3.603
Debiti verso controllate	-	-	-	-
Debiti tributari	147.588	-	-	147.588
Debiti verso istituti di previdenza	91.416	-	-	91.416
Altri debiti	711.779	-	-	711.779
	<b>10.757.353</b>	<b>1.648.212</b>	<b>1.479.391</b>	<b>13.884.956</b>

I "Debiti verso banche" risultano così suddivisi:

- Banche c/c	1.603.758
- Banche c/anticipi	2.514.197
- Factor c/anticipi	932.750
- Mutui	3.524.295
Totale	8.575.000

Tra i mutui, l'importo esigibile oltre i 5 anni corrispondono:

- a 2 mutui concesso dal Banco di Credito Cooperativo di Brescia, in relazione alle rate scadenti tra il 30/9/2021 e il 12/12/2026;
- al mutuo concesso da ICCREA, in relazione alle rate scadenti tra il 31/7/2021 e il 31/12/2022;

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Si precisa che l'importo dei Debiti v/fornitori risulta iscritto al netto del credito per note di credito da ricevere. Si precisa infine che l'importo delle note di credito da ricevere risultanti al 30/6/2016, pari ad euro 76.077, è stato parzialmente svalutato, per un importo pari ad euro 75.000. L'onere di tale svalutazione è confluito nell'accantonamento per svalutazione crediti (voce B.10.d del bilancio).

Si fornisce dettaglio ed illustrazione dei debiti nei confronti della controllante:

- i. Debiti di natura commerciale: importo pari a euro 3.603 esigibili entro i prossimi 12 mesi;
- ii. Debiti di natura finanziaria: euro ==.

Le condizioni di pagamento sono regolate a normali condizioni di mercato.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce sono iscritti debiti per ritenute IRPEF da versare per euro 77.222, IVA a debito pari a euro 43.858, IRES per euro 25.640 e imposta rivalutazione TFR pari a euro 868.

La voce "Altri debiti" accoglie le seguenti voci:

- Debiti v/dipendenti per retribuzioni	188.502
- Debiti per retribuzioni differite (ferie – permessi)	372.967
- Debiti per rateo tredicesima maturato	128.488
- Debiti diversi	21.822

La ripartizione dei Debiti al 30/06/2016 secondo area geografica (ad esclusione di acconti e debiti tributi e verso istituti di previdenza) è riportata nella tabella seguente:  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Debiti per Area Geografica	V / Fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	4.347.429	-	-	3.603	9.525.783	13.876.815
Paesi Europa Area UE	8.141	-	-	-	-	8.141
Altri Paesi Europa	-	-	-	-	-	-
Altri Paesi	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>4.355.570</b>	-	-	3.603	9.525.783	<b>13.884.956</b>

#### E) Ratei e risconti

Alla data di chiusura dell'esercizio sussistono i seguenti ratei e risconti passivi per un totale di euro 107.803.

Questo il dettaglio:

- ratei passivi euro 7.583
- risconti passivi euro 100.220

I risconti passivi corrispondono a ricavi di competenza del successivo esercizio.

## IMPEGNI E GARANZIE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, c.c.)

Si precisa che, in attuazione degli impegni già descritti con riferimento alla società partecipata Futura SRL, la Società si è impegnata ad effettuare versamenti di mezzi propri a favore della partecipata (debiti subordinati) fino ad un massimo di euro 158.000, di cui 131.995 già versati alla data del 30/6/2016.

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	2.282.895	2.282.895

Descrizione	31/12/2015	30/06/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	-	2.282.793	2.282.793
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Altri ricavi e proventi	-	102	102
	-	2.282.895	2.282.895

Il valore della produzione accoglie il risultato dell'attività svolta a decorrere dalla data di effetto del conferimento di cui alla premessa; pertanto, i ricavi conseguiti si riferiscono al solo bimestre maggio – giugno 2016. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, c.c.)

Categoria	31/12/2015	30/06/2016	Variazioni
Vendite merci	-	3.284	3.284
Vendite prodotti	-	1.232	1.232
Vendite accessori	-	-	-
Prestazioni di servizi	-	2.278.277	2.278.277
Fitti attivi	-	-	-
Provvigioni attive	-	-	-
Altre	-	-	-
	-	2.282.793	2.282.793

### B) Costi della produzione

I costi della produzione risultano così ripartiti:

DESCRIZIONE	VALORE AL 30/06/2016	VALORE AL 31/12/2015	VARIAZIONE
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55.349	-	55.349
Costi per servizi	908.326	-	908.326
Costi per godimento di beni di terzi	20.772	-	20.772
Costi del personale	689.729	-	689.729
Ammortamento Immob. Immateriali	5.625	-	5.625
Ammortamento Immob. Materiali	348.063	-	348.063
Acc.to svalutazione crediti	121.576	-	121.576
Variazioni rimanenze	137.684	-	137.684
Oneri diversi di gestione	1.113.013	-	1.113.013
<b>Totale</b>	<b>3.400.137</b>	<b>0</b>	<b>3.400.137</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	(76.065)	(76.065)

Descrizione	31/12/2015	30/06/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	-	43	43
Interessi e altri oneri finanziari da imprese controllanti	-	-	-
Interessi e altri oneri finanziari	-	(76.108)	(76.108)
Utili e perdite su cambi	-	(76.065)	(76.065)

**Proventi da partecipazioni**

La società nel corso dell'esercizio in argomento ha percepito un dividendo dell'importo di euro 43 dalla partecipata Banca Valsabbina S.c.p.a.

**Suddivisione interessi e oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

La società ha sostenuto i seguenti oneri finanziari:

- Interessi passivi su c/c	37.216
- Interessi su mutui	25.722
- Interessi di factoring	4.345
- Commissioni di factoring	8.169
- Oneri per mutui	655
- Interessi diversi	1
<b>Totale</b>	<b>76.108</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Si precisa che tra gli oneri diversi di gestione (voce B.14 del conto economico) risulta contabilizzato l'onere di euro 1.100.000, relativo alla minusvalenza rilevata successivamente al conferimento.

Si precisa altresì che tale minusvalenza, dovuta alla constatata insufficiente contabilizzazione di ammortamenti biancheria maturati in precedenza alla data di effetto del conferimento, era già stata rilevata in sede di redazione della situazione patrimoniale al 31/5/2016 citata in premessa.

**D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La svalutazione iscritta, per un importo pari ad euro 1.431, concerne la partecipazione nella Banca Valsabbina, per il cui dettagli si rinvia a quanto sopra precisato in merito alle partecipazioni.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte dell'esercizio, correnti, anticipate e differite, risultano così iscritte:

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 30/06/2016	Variazioni
-	21.402	21.402

Imposte	Saldo al 31/12/15	Saldo al 30/06/16	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	-	25.640	25.640
IRAP	-	-	-
Imposte sostitutive	-	-	-
<b>Imposte differite:</b>			
IRES	-	-	-
IRAP	-	-	-
<b>Imposte anticipate:</b>			
IRES	-	(4.238)	(4.238)
IRAP	-	-	-
<b>Proventi (oneri) da adesione al consolidato fiscale</b>	-	-	-
<b>Totali</b>	-	<b>21.402</b>	<b>21.402</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	- 1.194.738	
Onere fiscale teorico (%)	27,50%	(328.553)
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
-		-
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Svalutazione crediti	17.657	4.856
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Utilizzo fondo rischi		-
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
(-) Variazioni in diminuzione definitive		-
(+) Variazioni in aumento definitive	1.270.316	349.337
Imponibile fiscale	93.235	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>25.640</b>

**Fiscalità differita / anticipata**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 14, c.c.)

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate dell'esercizio ed effetti conseguenti:**

	Ammontare differenze temporanee IRES	Ammontare differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>			
Svalutazioni crediti eccedenti il limite fiscalmente deducibile	17.657	-	(4.238)
Perdite su crediti già ded. civilist.	-	-	-
Assorbimento per adeg.to aliq.IRES	-	-	-
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>17.657</b>	-	<b>(4.238)</b>
<b>Imposte differite:</b>			
Valutazioni civilistiche non conformi alla norma fiscale	-	-	-
Valutazioni civilistiche non conformi alla norma fiscale	-	-	-
<b>Totale imposte differite</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>	<b>17.657</b>	-	<b>(4.238)</b>
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	-	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:</b>			
Perdite fiscali riportabili a nuovo	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>17.657</b>	-	<b>(4.238)</b>

	31/12/2015	incrementi dell'esercizio	assorbimenti dell'esercizio	30/06/2016
<b>Dettaglio crediti per Imposte anticipate C 4-ter</b>				
Imposte anticipate IRES	-	4.238	-	4.238
Imposte anticipate IRAP	-	-	-	-
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>-</b>	<b>4.238</b>	<b>-</b>	<b>4.238</b>
<b>Dettaglio debiti per Imposte differite</b>				
Imposte differite IRES	-	-	-	-
Imposte differite IRAP	-	-	-	-
<b>Totale imposte differite</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Informazioni relative ai compensi spettanti ai revisori legali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, c.c.)

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 37 del D. Lgs.vo 39/2010, con riferimento ai corrispettivi spettanti all'organo di revisione legale in base al bilancio in esame, si precisa quanto segue:

- a) la revisione legale è stata affidata ad un organo di revisione monocratica (Revisore Unico) fino alla data di iscrizione nel registro Imprese della deliberazione dell'assemblea del 7/7/2016; a decorrere da tale data la Società ha affidato l'incarico di provvedere alla Revisione Legale alla Società Deloitte Touche S.p.A.;
- b) l'importo dei corrispettivi spettanti ai membri dell'organo di revisione legale in carica fino al 30/6/2016, relativi alle attività di revisione legale di cui all'art. 14 del D. Lgs.vo 39/2010 effettuate fino al 30/6/2016, ammonta a euro 1.500,00, comprensivi dell'importo dei corrispettivi spettanti al Revisore Unico relativi alle attività di vigilanza e controllo di cui all'art. 2403 del codice civile;
- c) l'importo dei corrispettivi spettanti ai membri dell'organo di revisione legale per altri servizi di verifica svolti nell'esercizio 2016 ammonta a zero;
- d) l'importo dei corrispettivi spettanti ai membri dell'organo di revisione legale per servizi di consulenza fiscale svolti nell'esercizio 2016 ammonta a zero;
- e) l'importo dei corrispettivi spettanti ai membri dell'organo di revisione legale per altri servizi diversi dalla revisione contabile svolti nell'esercizio 2016 ammonta a zero.

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, c.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni sui finanziamenti effettuati a favore della società dai soci**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19 bis, c.c.)

La società al 30/06/2016 non ha in essere alcun finanziamento effettuato dai Soci.

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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, c.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi sia natura commerciale sia natura finanziaria sono state concluse a condizioni normali di mercato.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, c.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Altre informazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, c.c.)

Si evidenziano i compensi complessivi corrisposti al 30/06/2016 all'Amministratore Unico *protempore* Botticini Davide.

Qualifica	Compenso
Amministratore Unico	19.000,00

Non risultano né anticipazioni né crediti erogati o comunque concessi a favore degli amministratori.

**Risultato dell'esercizio**

L'esercizio chiuso al 30/06/2016 chiude con una perdita di esercizio pari a Euro 1.216.140.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 comma 1 n° 22-septies del codice civile, in relazione alla copertura della perdita risultante alla data del 30/6/2016, pari ad euro 1.216.140, si dà atto che:

- quanto ad euro 1.089.379, risulta già coperta a seguito della delibera del 7/7/2016 di cui alla premessa;
- quanto al residuo, pari ad euro 126.761, trova integrale copertura nella riserva da conferimento.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, corredata dal Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Barbariga (BS), 30 settembre 2016

L'Amministratore Unico  
(Giovanni Manti)

