

SOCIETA' LOCALE INVESTIMENTI MINERBIO SRL

Società uni personale del Comune di Minerbio

Sede in VIA GARIBALDI 44 - 40061 MINERBIO (BO)
Capitale sociale Euro 30.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Premessa

Signori Soci

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.528 dopo le imposte correnti dell'esercizio che ammontano a € 16.473.

nel corso dell'esercizio 2012 è stato iscritto alla voce A – valore della produzione 5) altri ricavi e proventi l'ammontare del contributo in conto capitale pari a € 661.495 trasferito dal Comune di Minerbio alla Società Slim Srl conseguente all'affidamento alla Società medesima della progettazione, esecuzione e collaudo dei lavori riguardanti il restauro e risanamento conservativo del Palazzo municipale.

Al 31/12/2012 l'importo del contributo è stato stornato alla voce Risconti passivi per essere poi esposto in bilancio attraverso l'accredito graduale a conto economico con un criterio sistematico connesso al sostenimento delle spese.

Attività svolte

La società ha per oggetto la progettazione e la realizzazione degli interventi di urbanizzazione del comparto, la progettazione e la realizzazione di un piano di opere pubbliche sul territorio del socio, la commercializzazione delle aree (lotti) e la materiale permuta dell'area (lotto).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessuno, essendo i fatti accaduti nel corso dell'esercizio riconducibili alla ordinaria attività della società.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio 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 continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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.

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 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati ai relativi fondi ammortamento.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze

Sono valutate al costo di acquisto.

Imposte sul reddito

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

- 0 gli accantonamenti per imposte liquidate determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Criteri di rettifica

Nessuno

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.262	7.017	(1.755)

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.856.750	4.048.855	(192.105)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Non risultano Oneri finanziari capitalizzati nelle rimanenze

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
683.481	100	683.381

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	17.977			17.977
Per imposte anticipate				
Verso altri	665.504			665.504
Arrotondamento				
	683.481			683.481

Si espone di seguito il dettaglio dei crediti:

crediti tributari:

la voce accoglie il credito Iva relativo all'anno 2012 ed esposto nella dichiarazione annuale Iva presentata entro il termine del 28/02/2013 per un importo pari a Euro 17.977.

crediti v/altri:

la voce accoglie:

- il credito verso il Comune di Minerbio per l'importo corrispondente al contributo in conto capitale trasferito dal medesimo alla società Slim Srl per un importo pari a Euro 661.495
- anticipi erogati a fornitori di servizi per un importo pari a Euro 4.009

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
181.006	120.935	60.071

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	180.916	120.935
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	91	
Arrotondamento	(1)	
	181.006	120.935

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.614	883	731

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.022.179	4.018.652	3.527

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Capitale	30.000			30.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale			(150)	150
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa			(2.852)	2.852
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1	(1)
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve	3.985.650			3.985.650
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
8) Riserva sovrapprezzo da conferimento	3.985.650			3.985.650
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	3.002	3.528	3.002	3.528
	4.018.652	3.528	1	4.022.179

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva sovrapp. Conferime n.	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000					10.000
Destinazione del risultato dell'esercizio - attribuzione dividendi						

- altre destinazioni						
Altre variazioni	20.000					20.000
ris. Sovraprezzo da conferimento				3.985.650		3.985.650
Risultato dell'esercizio precedente						
Alla chiusura dell'esercizio precedente	30.000				3.002	33.002
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		150	2.852		(3.002)	
Altre variazioni						
ris. Sovraprezzo da conferimento				3.985.650		3.985.650
Risultato dell'esercizio corrente					3.528	3.528
arrotondamenti			(1)			(1)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.000	150	2.851	3.985.650	3.528	4.022.179

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
ALTRE		
Quote	30000	1
Totale	30.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	30.000	B	30.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	150		150		
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	3.988.501	A, B, C	3.988.501		
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Riserve incorporate nel capitale sociale

nessuna

B) Fondi per rischi e oneri

Non presenti

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società non occupa personale dipendente

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
44.439	159.138	(114.699)

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
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	38.513			38.513
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	4.846			4.846
Debiti verso istituti di previdenza	1.080			1.080
Altri debiti				
Arrotondamento				
	44.439			44.439

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. 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 e sono così ripartiti:

- debiti v/fornitori per fatture da ricevere **Euro 38.513**

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così composta:

- debiti v/erario per ritenute da versare **Euro 1.378**
- debiti v/erario per imposta Ires (al netto degli acconti versati pari a Euro 11.366) **Euro 3.031**
- debiti v/erario per imposta Irap (al netto degli acconti versati per un importo pari a Euro 1.593) **Euro 437.**

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" accolgono i seguenti importi:

- debiti v/inps per contributi compenso amministratore **Euro 1.080**

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
661.495		661.495

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

il dettaglio della voce è stato precisato in precedenza nella prima parte della presente nota integrative.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
323.938	1.103.570	(779.632)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	323.315	1.028.560	(705.245)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	623	75.010	(74.387)
	323.938	1.103.570	(779.632)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
225	(796)	1.021

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			

Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	228	1.468	(1.240)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(2.264)	2.261
Utili (perdite) su cambi			
	225	(796)	1.021

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	16.473	13.360	3.113
	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte			
Imposte correnti:	16.473	13.360	3.113
IRRES	14.443	11.763	2.680
IRAP	2.030	1.597	433
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	16.473	13.360	3.113

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono elementi e motivazioni per il calcolo di imposte differite/anticipate.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.)

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate.

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.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

- Corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali Euro 4.160.

Si propone di destinare l'utile di esercizio al 31/12/2012 pari a Euro 3.528 a riserva legale per il 5% pari a Euro 176 e a riserva straordinaria o facoltativa Euro 3.352

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

Minerbio li

Amministratore Unico

Giuseppe Beraldi

Il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.