

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

**AGS AZIENDA GLOBAL
SERVICE S.R.L. IN BREVE
AGS S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PROVAGLIO D'ISEO BS VIA
EUROPA 5

Numero REA: BS - 462572

Codice fiscale: 02594040988

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	18

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EUROPA 5 - 25050 PROVAGLIO D'ISEO (BS)
Codice Fiscale	02594040988
Numero Rea	BS 000000462572
P.I.	02594040988
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	749093
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.925	0
II - Immobilizzazioni materiali	3.381.319	3.603.565
III - Immobilizzazioni finanziarie	600	600
Totale immobilizzazioni (B)	3.393.844	3.604.165
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	87.865	157.293
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.055	307.707
Totale crediti	222.055	307.707
IV - Disponibilità liquide	36.419	13.953
Totale attivo circolante (C)	346.339	478.953
D) Ratei e risconti	0	6.101
Totale attivo	3.740.183	4.089.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.238	2.238
VI - Altre riserve	40.077	40.077
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(39.900)	(233.665)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	225	193.765
Totale patrimonio netto	12.640	12.415
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.921	10.025
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.520	501.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.326.102	3.565.157
Totale debiti	3.716.622	4.066.779
Totale passivo	3.740.183	4.089.219

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	440.811	383.698
5) altri ricavi e proventi		
altri	35.212	255.888
Totale altri ricavi e proventi	35.212	255.888
Totale valore della produzione	476.023	639.586
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9	152
7) per servizi	53.895	105.968
8) per godimento di beni di terzi	3.000	42
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.455	9.966
b) oneri sociali	3.204	3.667
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	927	837
c) trattamento di fine rapporto	927	837
Totale costi per il personale	14.586	14.470
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	223.571	222.749
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.325	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	222.246	222.749
Totale ammortamenti e svalutazioni	223.571	222.749
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.428	0
14) oneri diversi di gestione	67.296	2.486
Totale costi della produzione	431.785	345.867
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.238	293.719
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	165	1.198
Totale proventi diversi dai precedenti	165	1.198
Totale altri proventi finanziari	165	1.198
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	44.178	101.152
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.178	101.152
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.013)	(99.954)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	225	193.765
21) Utile (perdita) dell'esercizio	225	193.765

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	225	193.765
Interessi passivi/(attivi)	44.013	99.954
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	44.238	293.719
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	927	837
Ammortamenti delle immobilizzazioni	223.571	222.749
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	224.498	223.586
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	268.736	517.305
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	69.428	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	28.086	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(55.504)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.101	(6.101)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	36.638	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	84.749	(6.101)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	353.485	511.204
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	44.013	99.954
Altri incassi/(pagamenti)	(31)	(23)
Totale altre rettifiche	43.982	99.931
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	397.467	611.135
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(445.667)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.250)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.250)	(445.667)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(34.669)	-
(Rimborso finanziamenti)	(239.055)	(214.320)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(115.702)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(273.724)	(330.022)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	110.493	(164.554)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.979	-
Assegni	215	-
Danaro e valori in cassa	758	96.511
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.952	96.511
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.030	12.979
Assegni	259	215

v.2.5.2

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.

Danaro e valori in cassa	130	758
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.419	13.953

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 Bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, senza ulteriori separate indicazioni, neppure per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo, in quanto non esistono crediti e debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ad integrazione e completamento del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che coincide con il medesimo anno solare, così come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile, si procede qui di seguito alla stesura della nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 Bis del Codice Civile nella nota integrativa sono omesse le indicazioni richieste nei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16), e 17) dell'art. 2427 e nel n° 1 comma 1 dell'art. 2427 bis, in quanto ritenute non significative per la rappresentazione della Vostra Società.

Premessa:

- i criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 e seguenti del Codice Civile. Per la valutazione dei casi specifici, non espressamente regolati dalle norme sopra citate, si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Comunque le valutazioni sono state determinate secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (2423-bis, n° 1).
- Si è rispettato il principio della competenza sia per quanto attiene i proventi che per quanto riguarda gli oneri (2423-bis, n° 3 e n° 4).
- Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, c. 4) e dell'articolo 2423 bis, c. 2).
- Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ancorché poco significative e neppure ai raggruppamenti previsti dal 3° comma dell'art. 2435 bis.
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema (art. 2424).

Per l'esonero dalla relazione sulla gestione, ai sensi del 6° comma dell'art. 2435 bis del C.C., si dichiara che la Vostra società non detiene:

- a) in portafoglio azioni proprie, in quanto è una S.r.l.;

b) direttamente ne per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni o quote di società controllanti.

In particolare vengono esplicitati i seguenti punti dell'art. 2427 del C.C.:

1) Criteri applicativi della valutazione delle voci del bilancio

- Le immobilizzazioni sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione aumentato degli eventuali costi accessori di diretta imputazione, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 del C.C..
- Gli ammortamenti sono stati calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni alle quali si riferiscono, giusto quanto disposto dall'art. 2426 del C.C. e secondo quanto previsto dal piano di ammortamento.
- I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione dei crediti.
- Non esistono crediti e debiti non espressi all'origine in moneta corrente.
- Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.
- Il debito TFR del personale dipendente è stato calcolato in conformità all'anzianità maturata dalla dipendente in forza alla società alla data di chiusura del bilancio, in base alle leggi ed al contratto di lavoro applicato.
- I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono stati determinati secondo uno stretto criterio di competenza economica e temporale.

Tutte le valutazioni di cui sopra sono state effettuate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa.

Di seguito, nel commento alle singole voci di bilancio, verranno meglio dettagliati e precisati i criteri testé enunciati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	13.250	13.250
Ammortamento dell'esercizio	1.325	1.325
Totale variazioni	11.925	11.925
Valore di fine esercizio		
Costo	13.250	13.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.325	1.325
Valore di bilancio	11.925	11.925

Per quanto concerne le **immobilizzazioni immateriali** si pone in evidenza che le spese di costituzione, i software e gli oneri pluriennali sono stati iscritti all'attivo al costo storico e vengono ammortizzati in base a un piano sistematico che prevede il completamento dell'intero processo di ammortamento nell'ambito di un quinquennio; si è provveduto, inoltre, ad imputare negli oneri pluriennali i costi relativi alle sostituzioni degli inverter che, essendo coperti da una polizza assicurativa decennale, si procederà ad ammortizzare secondo un piano che prevede il completamento del processo in dieci anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.934.945	7.206	35.981	4.978.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.332.041	6.966	35.560	1.374.567
Valore di bilancio	3.602.904	240	421	3.603.565
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	222.073	42	131	222.246
Totale variazioni	(222.073)	(42)	(131)	(222.246)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.934.945	7.206	35.981	4.978.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.554.113	7.008	35.691	1.596.812
Valore di bilancio	3.380.831	198	290	3.381.319

Le **"immobilizzazioni materiali"** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dei rispettivi ammortamenti.

Le quote di ammortamento sono state imputate al conto economico costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla vita utile stimata dei cespiti e alla residua possibilità di utilizzazione economica tenendo, inoltre, conto del deperimento fisico di tali beni e ciò nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del C.C..

La procedura adottata ha consentito di rispettare anche le vigenti disposizioni fiscali in materia e cioè l'art. 102 e seguenti del TUIR 917/86, l'applicazione dei relativi coefficienti tabellari previsti per il settore di attività ha consentito di spendere, sulla gestione dell'esercizio, ragionevoli e predeterminate quote imputate ad ammortamento delle varie voci ammortizzabili e poste quindi a carico dei relativi fondi rettificativi.

Le spese di manutenzione sono state imputate al conto economico nell'esercizio nel quale sono state sostenute qualora di natura ordinaria, mentre, quelle obiettivamente ritenute incrementative e migliorative sono state portate ad incremento dei relativi cespiti.

Le citate spese, se sostenute su beni di terzi, sono state comunque spese nell'esercizio se di natura non incrementativa mentre, al contrario, sono state considerate quali oneri di utilità pluriennale se incrementative e, quindi, ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

La società è titolare di una quota di € 600,00 detenuta nella Banca di Credito Cooperativo PF.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	157.293	(69.428)	87.865
Totale rimanenze	157.293	(69.428)	87.865

Le **"rimanenze"** sono iscritte al costo acquisto e/o di produzione e ciò con le modalità previste dal punto 9) dell'art. 2426 C.C..

Il costo delle rimanenze di prodotti finiti e delle merci è stato calcolato a costi specifici.

In particolare la consistenza delle rimanenze riguarda i box situati in Provaglio d'Iseo, Via Tito Speri e di Via Duca d'Aosta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	28.086	(28.086)	-	-

v.2.5.2

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.629	(2.690)	20.939	20.939
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	255.992	(54.876)	201.116	201.116
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	307.707	(85.652)	222.055	222.055

La composizione dei "**crediti esigibili entro l'esercizio successivo**" è la seguente:

- altri crediti tributari	€	8.565
- crediti per cauzioni	€	1.531
- crediti fotovoltaio SSP	€	20.684
- crediti fotovoltaio c/energia	€	171.795
- crediti da ruoli	€	8.341
- erario c/IVA	€	12.374
- INAIL c/contributi	€	265

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.979	23.051	36.030
Assegni	215	44	259
Denaro e altri valori in cassa	758	(628)	130
Totale disponibilità liquide	13.953	22.467	36.419

La composizione delle "**disponibilità liquide**" è la seguente:

- cassa	€	130
- cassa assegni	€	259
- BCC Pompiano	€	36.030

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le **perdite portate a nuovo** risultano diminuite in seguito alla delibera di parziale copertura mediante l'utile dell'esercizio 2015 (pari a € 193.764,70).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.025
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	896
Totale variazioni	896
Valore di fine esercizio	10.921

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde alle indennità maturate dai dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio in esame.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	100.000	100.000	100.000	-
Debiti verso banche	3.831.060	(273.724)	3.557.336	231.234	3.326.102
Debiti verso fornitori	123.241	(55.504)	67.737	67.737	-
Debiti tributari	(9.806)	(1.986)	(11.792)	(11.792)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	587	28	615	615	-
Altri debiti	121.696	(118.970)	2.726	2.726	-
Totale debiti	4.066.779	(350.156)	3.716.622	390.520	3.326.102

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e distinti in base al periodo di pagamento.

I "**Debiti esigibili entro l'esercizio successivo**" sono così composti:

- erario c/acconti IRES	€	- 11.365
- regioni c/acconti IRAP	€	- 1.650
- erario c/ritenute subite	€	- 2.103
- BCC Pompiano c/c	€	9.231
- mutui ipotecari esigibili entro es. succ.	€	222.003

v.2.5.2

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.

- soci c/finanziamenti infruttiferi	€	100.000
- debiti v/ fornitori	€	10.674
- fatture da ricevere	€	57.063
- erario c/imp.sost.riv.TFR	€	8
- erario c/ritenute lavoro dipendente	€	199
- erario c/ritenute lavoro autonomo	€	3.150
- inps c/contributi lavoro dip.	€	599
- altri debiti v/istit. previdenziali	€	16
- dipendenti c/retribuzioni	€	776
- dipendenti c/ferie da liquidare	€	1.155
- debiti da liquidare	€	373
- contributi c/ferie da liquidare	€	333

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e distinti in base al periodo di pagamento.

I "**Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**" sono così composti:

- Mutui esigibili oltre l'esercizio successivo	€	3.326.102
--	---	-----------

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

Esiste un mutuo con scadenza residua e concordata superiore a cinque anni e assistito da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società è stata finanziata dai soci, nel corso dell'anno 2016 per un importo complessivo, infruttifero di interessi, di € 115.000,00, da restituire entro 12 mesi; a dicembre 2016 risultano essere stati rimborsati € 15.000,00 pertanto il finanziamento residuo al 31/12/2016 è pari ad € 100.000,00.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa, e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito alcun provento in questione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli di debito.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art.2427 c.1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

Si rende noto che la società è detenuta al 100% dal socio Comune di Provaglio d'Iseo (BS). Secondo quanto stabilito degli artt. 2497 e ss. C.c., la società non è assoggetta all'attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c.1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c.1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art.2427 c.1 n.22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela di soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art.2427 c.1 n.22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art.2427 C.C.

Nota integrativa, parte finale

=== O ===

Per quanto attiene la **FISCALITA' DIFFERITA** a bilancio non sono state imputate imposte differite e prepagate in quanto non vi sono variazioni di natura temporanea in aumento e/o in diminuzione del risultato civilistico effettuate in applicazione di norme del T.U. sulle imposte sui redditi.

=== O ===

L'Amministratore Unico fa presente, infine, che non è obbligatoria la nomina del Collegio Sindacale (art. 2488 C.C.) in quanto non sono stati superati i limiti indicati nell'art. 2435 bis C.C..

L'Amministratore Unico assicura che la nota integrativa e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio; l'Amministratore fa altresì presente che nel periodo intercorso dalla data di chiusura dell'esercizio ad oggi non si è verificato nessun evento di particolare rilievo.

Tutto ciò esposto l'Amministratore Unico sottopone il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 alla approvazione dell'assemblea dei soci proponendo di accantonare l'utile d'esercizio (pari a € 225,44) riserva legale.

Provaglio d'Iseo, li 4 maggio 2017

L'Amministratore Unico

(Giuliano Baiguera)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuliano Baiguera, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.

A SOCIO UNICO

Codice fiscale 02594040988 – Partita IVA 02594040988

VIA EUROPA N. 5 – 25050 PROVAGLIO D'ISEO BS

Numero R.E.A. 462572

Registro Imprese di BRESCIA n. 02594040988

Capitale Sociale Euro 10.000,00 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Il giorno 11 maggio 2017, alle ore 11.00, presso la sede sociale, a seguito di regolare avviso di convocazione, si è tenuta l'assemblea ordinaria dei soci della Società "AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L. A SOCIO UNICO", dopo che è stato deliberato lo spostamento del termine di approvazione del bilancio ex art. 2364, 2° co. c.c., per deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio al 31/12/2016: provvedimenti ex art.2364, 2° co, c.c.;
2. Aggiornamento circa la situazione finanziaria e debitoria della società;
3. aggiornamento circa l'eventuale azione di responsabilità nei confronti degli organi societari antecedenti alla messa in liquidazione;
4. Nomina nuovo organo amministrativo.

Ai sensi dello statuto assume la presidenza l'Amministratore unico Dott. Giuliano Baiguera, il quale constata e fa constatare che è presente il socio unico Comune di Provaglio d'Iseo, nella persona del Sindaco pro tempore Sig. Marco Simonini, dichiara pertanto la presente assemblea validamente

costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, sia in quanto convocata nel rispetto delle regole statutarie sia in quanto totalitaria, e chiama a fungere da segretario il Sig. Marco Simonini.

Il Presidente procede quindi alla lettura del bilancio al 31/12/2016.

Durante tale lettura, si sofferma ad illustrare le voci principali ed esprime le proprie considerazioni circa l'andamento della Società, fornendo tutti i chiarimenti richiesti.

L'assemblea dopo discussione approfondita,

delibera

- di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2016;
- di destinare l'utile dell'esercizio (pari ad euro 225,44) alla riserva legale.

Il Presidente fa presente, infine, che non è obbligatoria la nomina del Collegio Sindacale (art. 2488 C.C.) in quanto non sono stati superati i limiti indicati nell'art. 2435 bis C.C..

Passando alla trattazione del secondo punto posto all'ordine del giorno il Presidente riassume, succintamente, la situazione dei singoli crediti (quasi esclusivamente nei confronti del GSE per ricavi di competenza dell'anno 2016 ma che verranno pagati nel corso del 2017) e debiti della società (che, al netto dei mutui bancari, riguardano il finanziamento ottenuto dal socio e dal compenso ancora da pagare del Liquidatore).

Ritiene, invece, doveroso e opportuno, alla luce anche della pec ricevuta in data di ieri dal Responsabile dell'area economico-finanziaria del Comune di Provaglio, approfondire la questione del "credito" concesso a favore della partecipata AGS, ed in scadenza nei prossimi giorni. Si ricorda che la richiesta di un finanziamento temporaneo fatta al Socio è stata motivata,

principalmente, col fatto che la società era, da tempo, inadempiente nei confronti del Banco Popolare il quale, però, si era reso disponibile a ricevere un pagamento a saldo e stralcio, rinunciando ad una buona fetta del proprio credito (circa 50.000,00 euro), dopo alcune proroghe, entro e non oltre il 31 maggio 2016. E' di tutta evidenza che, oltre ad evitare un'azione giudiziale certamente avversa alla società, vi è stata anche l'opportunità di ottenere un sostanzioso vantaggio economico che ha permesso di rivalutare il patrimonio sociale, a tutto vantaggio del socio unico. Le, legittime, aspettative del rimborso del finanziamento (115.000,00 euro) in un periodo di dodici mesi (quindi entro il 16 maggio 2017), si basavano sulle aspettative della vendita dei garages e di accesso al credito bancario, per altro compromesso dalla situazione relativa alla centrale rischi. Al 30 dicembre 2016 la società ha disposto un primo rimborso parziale di euro 15.000,00. Alla data odierna, con la vendita di soli alcuni garages, il permanente vincolo dell'eccedenza attiva sul c/c dove sono veicolati gli incassi dei contributi erogati dal GSE e la (ancora) scarsa appetibilità della società nei confronti del sistema bancario, non si è in grado di restituire l'intero residuo del finanziamento ricevuto nei termini concordati. Pertanto la società propone al socio una nuova richiesta di concessione di credito con diversa motivazione, tempistica di rimborso ed entità; richiesta che ove accolta consentirebbe alla società di procedere sulla base degli indirizzi già dati dal Consiglio Comunale all'indizione di una gara per la ricerca del socio privato.

Ascoltato quanto sopra, il Socio unico prende atto e si riserva di chiedere eventuali ulteriori chiarimenti e/o approfondimenti, consapevole che,

purtroppo, l'anticipazione finanziaria concessa è assoggettata a specifiche regole contabili regolamentate dai principi contabili e assoggettate a stringenti obblighi di rendicontazione presso gli organi preposti agli accertamenti. Per cui il socio chiede di approfondire la situazione con i responsabili quali il Segretario Comunale, il Responsabile dell'area economico-finanziaria ed il Revisore dei conti, al fine di avere un loro specifico parere.

Passando alla trattazione del terzo punto posto all'ordine del giorno il Presidente fa presente di aver dato mandato, lo scorso mese di dicembre, all'Avv.to Daniele Goffi di Brescia al fine di esprimere un parere preventivo circa l'esistenza dei presupposti per un'eventuale azione di responsabilità nei confronti degli organi societari in carica fino al momento della messa in liquidazione della società. L'avvocato Goffi ha richiesto la collaborazione di un commercialista al fine di analizzare, dal punto di vista dei dati contabili e della loro ricostruzione, attenzionando, in particolare, specifiche operazioni societarie ed i risvolti economico-finanziari derivanti dalle stesse. A tale proposito è stato conferito mandato al Rag. Amedeo Brembati, commercialista in Brescia e già professionista della società in materia di consulenza del lavoro. In data 03 maggio 2017 sono state depositati il parere dell'avvocato Goffi (prot. Int. 56/2017) e la relazione del Rag. Brembati (prot. Int. 57/2017).

Dalla lettura degli elaborati viene "acclarato":

- che vi è stato un comportamento degli organi societari non coerente con la normativa vigente in materia e lo statuto societario fin dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2008, nel senso che si è potuto

- apprezzare “la perdita del capitale sociale al di sotto del limite legale”;
- si è quantificato il danno presunto provocato dal comportamento di cui sopra;
 - “le capacità negoziali e gestorie del liquidatore della società” hanno prodotto “una sopravvenienza attiva pari ad € 200.000,00, così consentendo la revoca della liquidazione della società e il ripristino del corso dell'attività d'impresa”;
 - “tale sopravvenuta elisione del danno complessivo in ipotesi provocato dagli amministratori e dai sindaci preclude tuttavia l'esperimento dell'azione di responsabilità ipotizzata. Non è infatti configurabile un'azione di tal genere se non foriera di danni per la società diretti, effettivi ed attuali”;
 - Quindi, “non sembra in conclusione risulti utilmente esperibile un'azione di responsabilità” “venendo a difettare l'indispensabile presupposto dell'attualità del danno”.

Il Socio unico, preso atto di quanto sopra, si riserva di approfondire le proprie valutazioni, invitando l'Amministratore unico a fornire copia integrale del parere dell'avvocato Goffi e della relazione del Rag. Brembati. Passando alla trattazione del quarto punto posto all'ordine del giorno il Presidente fa presente che è in scadenza il mandato dell'attuale organo amministrativo.

Il Socio unico

delibera

di riconfermare il dott. Giuliano Baiguera quale Amministratore unico per l'anno in corso e, comunque, fino alla data di approvazione del bilancio.

Viene confermato anche lo stesso trattamento economico.

Il Presidente, in considerazione del fatto che l'assemblea è costituita in forma totalitaria e del rinnovato incarico, prendendo spunto della delibera consigliare n° 9 del 23 febbraio 2017 con la quale il Consiglio Comunale ha deliberato:

1. Di dare indirizzo alla società al fine di ricercare un socio operativo quale specialista nella conduzione amministrativa ed operativa di impianti di fonti rinnovabili;
2. Che il socio operativo sottoscriverà, previo aumento riservato di capitale, fino ad un massimo del 49% del capitale sociale;

illustra quale vorrebbe essere la proposta operativa da porre in essere al fine di dare esecuzione all'incarico consigliare. Innanzitutto, conferire incarico ad un professionista che possa asseverare il valore del patrimonio netto della società al fine di poter stabilire un valore "equo" da corrispondere per l'"aumento riservato" del capitale sociale per una quota pari al 49% dopo l'aumento del capitale medesimo. Contemporaneamente, dare evidenza pubblica per la ricerca del socio che sia disposto a:

- a) Sottoscrivere l'aumento riservato del capitale sociale per il 49% di durata fino al 31 dicembre 2029;
- b) Che sia dotato di una struttura e di un'esperienza già maturata nel campo degli impianti da fonti rinnovabili, ed in particolare nella gestione degli impianti fotovoltaici, tale per cui si possa affidare la conduzione amministrativa, operativa e di direzione;

- c) Che sia in grado di garantire la manutenzione ordinaria degli attuali impianti;
- d) Considerando le constatate inefficienze operative nella rilevazione nella rilevazione delle produzioni degli impianti fotovoltaici esistenti, sia interessato a partecipare, pro quota, all'eventuale ulteriore aumento di capitale sociale per un valore sufficiente a garantire l'installazione su tutti gli impianti di proprietà di un dispositivo e di un sistema di telecontrollo da remoto in grado di poter aggiornare in tempo reale le eventuali anomalie nel funzionamento. Si fa presente che la mancata produzione di energia, oltre al danno ecologico all'ambiente, produce un danno economico alla società a fronte di un incasso sicuro di quanto prodotto.

Il Socio unico, preso atto di quanto sopra, si riserva di approfondire la situazione con i responsabili quali il Segretario Comunale, il Responsabile dell'area economico-finanziaria ed il Revisore dei conti, la questione sopra illustrata nell'intento di individuare un percorso amministrativo che possa coniugare l'esigenza di un aumento di capitale a fronte di un investimento e di valutare la possibilità di individuare uno strumento finanziario temporaneo da parte del socio al fine di consentire alla società di poter avviare la manifestazione pubblica così come deliberata dal Consiglio comunale ed accedere, quindi, autonomamente al credito bancario. Quanto sopra, al fine di tutelare l'Amministrazione in modo da consentire la restituzione da parte della società dell'anticipazione di credito già richiamata nel presente verbale.

Alle ore 13.10 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale il Presidente dichiara chiusa l'assemblea.

Il Presidente

(Giuliano Baiguera)

Il Segretario

(Marco Simonini)