

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

**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 | 21 |

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

| 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 | 19.608 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 749093 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 12.646 | 14.199 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.983.544 | 3.207.994 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 600 | 600 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.996.790 | 3.222.793 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 28.203 | 70.508 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 138.283 | 175.490 |
| Totale crediti | 138.283 | 175.490 |
| IV - Disponibilità liquide | 208.929 | 203.591 |
| Totale attivo circolante (C) | 375.415 | 449.589 |
| D) Ratei e risconti | 8.800 | 8.800 |
| Totale attivo | 3.381.005 | 3.681.182 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 19.608 | 19.608 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.536 | 2.536 |
| IV - Riserva legale | 5.224 | 2.463 |
| VI - Altre riserve | 8.576 | 40.078 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | (39.900) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 24.883 | 11.161 |
| Totale patrimonio netto | 60.827 | 35.946 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 12.851 | 11.865 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 296.142 | 349.347 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.011.185 | 3.284.024 |
| Totale debiti | 3.307.327 | 3.633.371 |
| Totale passivo | 3.381.005 | 3.681.182 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 423.304 | 387.799 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 10.463 | 9.535 |
| Totale altri ricavi e proventi | 10.463 | 9.535 |
| Totale valore della produzione | 433.767 | 397.334 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 483 | 222 |
| 7) per servizi | 69.198 | 76.906 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 6.080 | 6.025 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 10.933 | 11.110 |
| b) oneri sociali | 3.344 | 3.396 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 1.030 | 983 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.030 | 983 |
| Totale costi per il personale | 15.307 | 15.489 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 226.002 | 223.565 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.552 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 224.450 | 223.565 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 226.002 | 223.565 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 42.305 | 17.357 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.163 | 2.474 |
| Totale costi della produzione | 360.538 | 342.038 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 73.229 | 55.296 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 40 | 19 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 40 | 19 |
| Totale altri proventi finanziari | 40 | 19 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 37.978 | 36.235 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 37.978 | 36.235 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (37.938) | (36.216) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 35.291 | 19.080 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 10.408 | 7.919 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 10.408 | 7.919 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 24.883 | 11.161 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 24.883 | 11.161 |
| Imposte sul reddito | 10.408 | 7.919 |
| Interessi passivi/(attivi) | 37.938 | 36.216 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 73.229 | 55.296 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.030 | 983 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 226.002 | 223.565 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 227.032 | 224.548 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 300.261 | 279.844 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 42.305 | 17.357 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (81.691) | 22.748 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | - | (8.800) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 37.555 | (31.334) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.831) | (29) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 298.430 | 279.815 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (37.938) | (36.216) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (10.408) | (7.919) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (44) | (39) |
| Totale altre rettifiche | (48.390) | (44.174) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 250.040 | 235.641 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | - | (50.240) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (2.274) |
| Disinvestimenti | 1 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 1 | (52.514) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 28.138 | 13.978 |
| (Rimborso finanziamenti) | (272.839) | (42.078) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 12.145 |
| (Rimborso di capitale) | (3) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (244.704) | (15.955) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 5.337 | 167.172 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 203.486 | 36.030 |
| Assegni | - | 259 |
| Danaro e valori in cassa | 105 | 130 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 203.591 | 36.419 |

v.2.9.4

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.

| | | |
|---|---------|---------|
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 208.719 | 203.486 |
| Danaro e valori in cassa | 209 | 105 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 208.929 | 203.591 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Relazione sulla gestione

l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 coincide con l'ultimo bilancio dell'attuale Amministrazione comunale del socio di maggioranza Comune di Provaglio d'Iseo. Con questa premessa, ritengo doveroso ripercorrere gli avvenimenti essenziali che hanno contraddistinto il periodo dal 2014 al 2018.

La AGS Srl, allora SpA ed a socio unico Comune di Provaglio d'Iseo, ha chiuso l'esercizio 2013 con una perdita di euro 227.964,00 ed un patrimonio netto negativo di euro 65.648,00.

Nel corso del 2014, in concomitanza col cambio dell'Amministrazione comunale, si è creata una fase di assenza totale di operatività degli organi societari che hanno portato, fra le altre cause, alla messa in liquidazione (22 ottobre 2014) della società stessa; il risultato della frazione di esercizio ha evidenziato una ulteriore perdita pari ad euro 28.967,00 e, conseguentemente, un patrimonio netto negativo di euro 91.032,00. Manifestatesi le condizioni per la messa in liquidazione per legge della società, contestualmente alla nomina del Liquidatore, e la conseguente decadenza del Consiglio di amministrazione, è stata deliberata la trasformazione da SpA in Srl, la riduzione del capitale sociale e l'eliminazione del Collegio sindacale.

Dopo mesi di serrate trattative con alcuni debitori societari, in primis con gli istituti di credito, si sono manifestate le condizioni giuridiche (rectius condizioni economiche e patrimoniali) per la rimessa in bonis della società (delibera del 29 luglio 2015 e conclusione dell'iter giuridico in data 03 novembre 2015). Tutta l'operazione di risanamento è stata svolta in costante contatto con la Corte dei Conti della Lombardia la quale, grazie al risanamento, ha potuto prendere atto che sono venuti meno i presupposti per un'azione di danno erariale, così come attestato anche da uno specifico parere legale.

Nel corso del 2016 l'Amministratore ha concentrato i propri sforzi nel cercare anche un equilibrio finanziario che, nella sostanza e temporaneamente, era garantito da un "prestito ponte" del socio Comune di Provaglio d'Iseo.

Lo sforzo ha raggiunto l'obiettivo prefissato nel corso dell'anno 2017 attraverso la pubblicazione di una manifestazione pubblica tesa a cercare un socio con determinate caratteristiche operative e finanziarie. Tale percorso si è concluso, 01 luglio 2017, con l'ingresso in società di Garda Uno Spa, la quale ha sottoscritto il 49% delle quote. Grazie al mutato assetto societario il sistema bancario si è nuovamente reso disponibile ad erogare nuova finanza (200.000,00 euro), soprattutto, perchè il nuovo socio ha rilasciato proprie garanzie fidejussorie. Tale somma è servita a restituire il "prestito ponte" al Comune di Provaglio d'Iseo ed a dotare tutti gli impianti fotovoltaici di un dispositivo di telecontrollo con un investimento di circa 50.000,00 euro, completamente a carico della scrivente società.

Ritengo importante ricordare e sottolineare che in tutti e cinque gli anni sotto osservazione, introducendo un comportamento virtuoso, si sono tenuti degli incontri annuali con gli utenti la cui numerosissima partecipazione è stata un evidente segno di apprezzamento dell'iniziativa.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 31/12/2018, 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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.274 | 13.250 | 15.524 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 1.325 | 1.325 |
| Valore di bilancio | 2.274 | 11.925 | 14.199 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 227 | 1.325 | 1.552 |
| Totale variazioni | (227) | (1.325) | (1.552) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 2.274 | 13.250 | 15.524 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 227 | 2.650 | 2.877 |
| Valore di bilancio | 2.047 | 10.600 | 12.646 |

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 | 4.984.945 | 7.206 | 36.221 | 5.028.372 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.777.311 | 7.050 | 36.017 | 1.820.378 |
| Valore di bilancio | 3.207.634 | 156 | 204 | 3.207.994 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 224.323 | 42 | 86 | 224.451 |
| Totale variazioni | (224.323) | (42) | (86) | (224.451) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 4.984.945 | 7.206 | 36.221 | 5.028.372 |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.001.633 | 7.092 | 36.103 | 2.044.828 |
| Valore di bilancio | 2.983.311 | 114 | 118 | 2.983.544 |

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 BTL.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 70.508 | (42.305) | 28.203 |
| Totale rimanenze | 70.508 | (42.305) | 28.203 |

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 l'unico box situato in Provaglio d'Iseo - Via Tito Speri.

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 tributari iscritti nell'attivo circolante | 48.452 | (18.705) | 29.747 | 29.747 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 127.039 | (18.503) | 108.536 | 108.536 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 175.490 | (37.208) | 138.283 | 138.283 |

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

| | | |
|----------------------------------|---|--------|
| - altri crediti tributari | € | 8.250 |
| - erario c/IRES da compensare | € | 4.645 |
| - crediti per cauzioni | € | 1.531 |
| - crediti fotovoltaico SSP | € | 18.150 |
| - crediti fotovoltaico c/energia | € | 88.855 |
| - erario c/IVA | € | 16.852 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 203.486 | 5.233 | 208.719 |
| Denaro e altri valori in cassa | 105 | 104 | 209 |
| Totale disponibilità liquide | 203.591 | 5.337 | 208.929 |

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

| | | |
|--------------------|---|--------|
| - cassa | € | 209 |
| - BTL c/c dedicato | € | 93.835 |
| - BTL c/c | € | 86.792 |
| - Banca UBI c/c | € | 28.092 |

Ratei e risconti attivi

I "**risconti attivi**" comprendono voci che rettificano per competenza quote di costo relative a polizze assicurative.

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

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 19.608 | - | - | | 19.608 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.536 | - | - | | 2.536 |
| Riserva legale | 2.463 | 2.761 | - | | 5.224 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 40.076 | - | 31.499 | | 8.577 |
| Varie altre riserve | 2 | - | 2 | | (2) |
| Totale altre riserve | 40.078 | - | 31.501 | | 8.576 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (39.900) | - | (39.900) | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 11.161 | - | 11.161 | 24.883 | 24.883 |
| Totale patrimonio netto | 35.946 | 2.761 | 2.762 | 24.883 | 60.827 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|---------------|------------------------------|
| Capitale | 19.608 | |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.536 | A |
| Riserva legale | 5.224 | A |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 8.577 | A-B-C |
| Varie altre riserve | (2) | |
| Totale altre riserve | 8.576 | |
| Totale | 35.943 | |

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

La "**riserva legale**" risulta incrementata in seguito alla delibera di accantonamento (pari ad euro 2.760,41) di parte dell'utile dell'esercizio 2017 (di euro 11.161,37) che per il rimanente è stato utilizzato a parziale copertura delle perdite pregresse.

Le "**perdite pregresse**", inoltre, sono state completamente azzerate a seguito di delibera di copertura mediante verbale di assemblea dei soci del 09/10/2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 11.865 |
| Variations nell'esercizio | |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Accantonamento nell'esercizio | 985 |
| Totale variazioni | 985 |
| Valore di fine esercizio | 12.851 |

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 banche | 3.529.236 | (244.701) | 3.284.535 | 273.350 | 3.011.185 |
| Debiti verso fornitori | 90.485 | (81.691) | 8.794 | 8.794 | - |
| Debiti tributari | 9.520 | 606 | 10.126 | 10.126 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 615 | 6 | 621 | 621 | - |
| Altri debiti | 3.516 | (265) | 3.251 | 3.251 | - |
| Totale debiti | 3.633.371 | (326.045) | 3.307.327 | 296.142 | 3.011.185 |

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/rit.su interessi attivi | € | - 10 |
| - erario c/ritenute subite | € | - 61 |
| - Finanziamento ubi | € | 43.061 |
| - mutui ipotecari esigibili entro es. succ. | € | 230.289 |
| - debiti v/ fornitori | € | 1.563 |
| - fatture da ricevere | € | 7.231 |
| - erario c/IRES | € | 6.969 |
| - erario c/imp.sost.riv.TFR | € | 7 |
| - erario c/ritenute lavoro dipendente | € | 203 |
| - erario c/ritenute lavoro autonomo | € | 1.468 |
| - regioni c/IRAP | € | 1.551 |
| - inps c/contributi lavoro dip. | € | 604 |
| - altri debiti v/istit. previdenziali | € | 17 |
| - dipendenti c/retribuzioni | € | 780 |
| - dipendenti c/ferie da liquidare | € | 1.177 |
| - debiti da liquidare | € | 954 |
| - contributi c/ferie da liquidare | € | 339 |

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 | € | 2.875.372 |
| - Finanziamento ubi | € | 135.813 |

Si ricorda che il finanziamento Ubi (di euro 200.000,00), ottenuto in data 20 ottobre 2017 e da rimborsare in 60 mesi (20 rate trimestrali), è garantito da fidejussione di Garda Uno Spa.

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 non ha in essere alcun finanziamento soci.

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

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

L'ammontare lordo annuo del compenso spettante all'Amministratore Unico ammonta ad euro 14.400,00. Non sussistendo l'obbligo di legge di nomina del Collegio Sindacale, non sono stati previsti emolumenti.

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 ricorda che la società, in seguito all'assemblea straordinaria del 31/07/2017, è detenuta al 51% dal socio Comune di Provaglio d'Iseo (BS) ed al 49% dal socio Garda Uno Spa. 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 31/12/2018, 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 altro evento di particolare rilievo.

Tutto ciò esposto l'Amministratore Unico sottopone il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 alla approvazione dell'assemblea dei soci proponendo di accantonare l'utile dell'esercizio (pari a € 24.882,73) alla riserva facoltativa.

Provaglio d'Iseo, lì 21 marzo 2019

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.

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 19.608,00 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Il giorno 01 aprile 2019, alle ore 12.30, 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.", per deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio al 31/12/2018: provvedimenti ex art.2364, 2° co, c.c.;
2. Aggiornamento circa la situazione finanziaria e debitoria della società;

Ai sensi dello statuto assume la presidenza l'Amministratore unico Dott. Giuliano Baiguera, il quale constata e fa constatare che:

- l'assemblea è stata convocata con invio di posta elettronica certificata;
- sono presenti i soci nelle persone del Sindaco pro-tempore del Comune di Provaglio di Iseo, Signor Marco Simonini, e del Presidente pro-tempore del C. di A. di Garda Uno SpA, Dott. Mario Bocchio.
- non sussiste il collegio sindacale in quanto non obbligatorio né per legge né per Statuto,

dichiara, quindi, l'assemblea validamente costituita, oltre che totalitaria, ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno chiamando a fungere da Segretario il Signor Marco Simonini che accetta l'incarico.

Il Presidente procede quindi alla lettura del bilancio al 31/12/2018.

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 31/12/2018;
- di accantonare l'utile dell'esercizio (pari a € 24.882,73) alla riserva facoltativa.

Il Presidente fa presente, inoltre, 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, oltre a quanto già indicato nella propria relazione al bilancio, riassume, succintamente, la situazione dei singoli crediti (quasi esclusivamente nei confronti del GSE per ricavi di competenza dell'anno 2018 ma che verranno pagati nel corso del 2019) e debiti della società (che si sostanziano, di fatto, nelle quote residue di mutui e finanziamenti bancari da rimborsare alle scadenze predefinite).

Ascoltato quanto sopra riferito, i Soci prendono atto.

Alle ore 13.15 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale il Presidente dichiara chiusa l'assemblea.

Il Presidente

Il Segretario

(Giuliano Baiguera)

(Marco Simonini)

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.

Bollo virtuale BS: aut. N. 10055/80/111 del 6.5.1980, 38598/98 del 24.02.99