

LUMETEC SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONSUELLO 154 LUMEZZANE BS
Codice Fiscale	02243590987
Numero Rea	BS 433449
P.I.	02243590987
Capitale Sociale Euro	2.000.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	682002
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	245.370	267.706
7) altre	421.841	458.945
Totale immobilizzazioni immateriali	667.211	726.651
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	463.518	476.224
2) impianti e macchinario	4.096.949	4.240.943
3) attrezzature industriali e commerciali	160.734	167.232
4) altri beni	585.154	620.135
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	67.450	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.373.805	5.504.534
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.032.054	1.089.774
d) altre imprese	1.187.623	1.187.623
Totale partecipazioni	2.219.677	2.277.397
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.219.677	2.277.397
Totale immobilizzazioni (B)	8.260.693	8.508.582
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.455	27.372
Totale crediti verso clienti	29.455	27.372
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.969	10.807
Totale crediti verso imprese collegate	7.969	10.807
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.302	174.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.563.017	1.667.558
Totale crediti verso controllanti	1.766.319	1.841.738
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.423	5.461
Totale crediti tributari	69.423	5.461
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.377	170.873
esigibili oltre l'esercizio successivo	656	3.134
Totale crediti verso altri	158.033	174.007
Totale crediti	2.031.199	2.059.385
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	447.089	582.262
3) danaro e valori in cassa	1.537	217
Totale disponibilità liquide	448.626	582.479
Totale attivo circolante (C)	2.479.825	2.641.864
D) Ratei e risconti		

Ratei e risconti attivi	11.933	2.974
Totale ratei e risconti (D)	11.933	2.974
Totale attivo	10.752.451	11.153.420
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.200	2.000.200
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.509.496	1.509.496
IV - Riserva legale	251.885	248.350
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	985.482	918.326
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	985.483	918.324
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	86.909	70.691
Utile (perdita) residua	86.909	70.691
Totale patrimonio netto	4.833.973	4.747.061
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	1.501.443	1.946.921
Totale fondi per rischi ed oneri	1.501.443	1.946.921
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.152	28.556
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.346	23.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	485.379	508.424
Totale debiti verso banche	509.725	531.619
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.000	3.000
Totale acconti	3.000	3.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.872	31.461
Totale debiti verso fornitori	101.872	31.461
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.550	65.064
Totale debiti verso imprese collegate	79.550	65.064
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.772	376.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.227.249	2.386.338
Totale debiti verso controllanti	2.739.021	2.762.927
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.167	8.669
Totale debiti tributari	1.167	8.669
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.797	1.797
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.797	1.797
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.835	62.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.404	208.479
Totale altri debiti	223.239	271.084
Totale debiti	3.659.371	3.675.621
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	726.512	755.261

Totale ratei e risconti	726.512	755.261
Totale passivo	10.752.451	11.153.420

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Garanzie reali		
ad altre imprese	700.000	700.000
Totale garanzie reali	700.000	700.000
Totale rischi assunti dall'impresa	700.000	700.000
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	-	200.000
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	200.000
Totale conti d'ordine	700.000	900.000

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	852.459	778.790
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	58.386	61.755
altri	55.678	64.413
Totale altri ricavi e proventi	114.064	126.168
Totale valore della produzione	966.523	904.958
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	163
7) per servizi	226.888	139.652
8) per godimento di beni di terzi	206.293	226.009
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	31.504	32.795
b) oneri sociali	9.789	10.075
c) trattamento di fine rapporto	2.669	2.625
e) altri costi	402	817
Totale costi per il personale	44.364	46.312
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.200	51.223
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	211.219	214.043
Totale ammortamenti e svalutazioni	262.419	265.266
12) accantonamenti per rischi	66.561	131.811
14) oneri diversi di gestione	26.051	9.619
Totale costi della produzione	832.576	818.832
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	133.947	86.126
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	2.413	-
Totale proventi da partecipazioni	2.413	-
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	173	302
Totale proventi diversi dai precedenti	173	302
Totale altri proventi finanziari	173	302
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40.642	4.693
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.642	4.693
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.056)	(4.391)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	1	-
Totale oneri	1	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	95.890	81.735
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.981	11.044

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.981	11.044
23) Utile (perdita) dell'esercizio	86.909	70.691

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti, il presente bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015 evidenzia un utile netto pari ad euro 86.909 contro un utile netto di euro 70.691 dell'esercizio precedente.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli artt. 2427 e 2427 bis c.c. ma riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura; sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio ed imputati direttamente alle singole voci. Il costo di acquisto viene rettificato ogni anno della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio, calcolata tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni iscritte nella voce in oggetto a partire dalla sua entrata in funzione.

Sono costituite da avviamento e spese incrementative relative a beni di terzi.

L'avviamento è stato iscritto in bilancio a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda relativo alla gestione dell'Incubatore di Valle Trompia dell'Agenzia Lumetel srl; dall'esercizio 2009, in relazione alla durata residua del contratto di comodato gratuito dell'immobile nel quale Lumetec Spa è subentrata a seguito dell'acquisto del ramo d'azienda ed in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di tale immaterialità, conformemente al parere favorevole del Collegio Sindacale, l'avviamento viene ammortizzato sistematicamente in un periodo di 18 anni.

Le spese incrementative relative a beni di terzi, raggruppate nella voce "altre", sono costituite:

- dalle spese per l'installazione della nuova centrale termica presso l'Incubatore di Gardone V.T., ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura.
- dalle manutenzioni straordinarie presso l'edificio comunale sede della scuola Terzi Lana, realizzate in forza della convenzione con il Comune di Lumezzane approvata dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21.12.2010 ed ammortizzate sistematicamente in base alla durata della nuova convenzione sottoscritta in data 08.04.2013.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 51.200, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 667.211.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23	267.706	458.945	726.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23	-	-	23
Valore di bilancio	-	267.706	458.945	726.651
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	22.336	37.104	59.440
Totale variazioni	-	(22.336)	(37.104)	(59.440)
Valore di fine esercizio				
Costo	23	245.370	421.841	667.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23	-	-	23

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	245.370	421.841	667.211

Il decremento della voce "Atre Immobilizzazioni Immateriali" per euro 37.104 comprende, gli ammortamenti dell'esercizio per euro 28.864, la riclassifica tra le Immobilizzazioni Materiali della spesa sostenuta sul cogeneratore a seguito riscatto del bene esercitato nel 2015 (per scadenza del contratto di leasing) per euro 8.239 ed arrotondamento unità di euro per euro 1.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nessun importo è iscritto nei costi sopra indicati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni. Gli ammortamenti vengono iscritti nella voce in oggetto a partire dall'esercizio nel quale l'immobilizzazione entra in funzione.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

- Fabbricato	3%
- Cabine gestione gas	2,5%
- Impianti cabine gas	5%
- Impianti generici e specifici	10%
- Rete tecnologica gas e beni connessi	2,5%
- Contatori gas e acqua	2,5%
- Attrezzatura	20%
- Macchine elettroniche d'ufficio	20%
- Arredamento	12%
- Telefoni cellulari	25%
- Beni gratuitamente devolvibili dal	4,74% al 5,88%

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

La voce fabbricati con aliquota di ammortamento del 3%, si riferisce all'immobile sito a Lumezzane in Via Cefalonia; è iscritto nello stato patrimoniale al netto della svalutazione per perdita di valore di euro 392.046 effettuata negli esercizi precedenti.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabili O.I.C. nr. 16 ed a seguito anche di una revisione della stima della vita utile dell'immobile strumentale, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tale area pari ad euro 170,00 al mq. per un totale di euro 98.600,00, è stato individuato in base ad una perizia di stima redatta dal tecnico incaricato del Comune di Lumezzane, Geom. Monia Cò.

Tra gli impianti e macchinario sono iscritti gli impianti generici e specifici ed il metanodotto di Lumezzane. Nel raggruppamento delle attrezzature sono compresi anche i contatori sulla rete gas.

Le restanti immobilizzazioni materiali (macchine elettroniche, telefoni cellulari ed arredamento) sono classificate nel raggruppamento "altri beni".

I beni gratuitamente devolvibili costituiti dagli impianti fotovoltaici realizzati dalla società su tre edifici pubblici comunali in forza di apposite convenzioni con il Comune di Lumezzane sono anch'essi classificati nel raggruppamento "altri beni". Tali impianti, sono concessi in uso a Lumetec Spa che li gestirà fino al 31.12.2031 in forza di una nuova convenzione per il servizio energia da fonti rinnovabili e gestione calore sottoscritta in data 08.04.2013. L'ammortamento viene effettuato sistematicamente in base alla durata delle convenzioni.

Il contributo concesso dal Comune di Lumezzane negli esercizi precedenti, per i lavori di adeguamento delle scuole "Terzi Lana" e "Caduti per la Patria", risulta tra i componenti positivi di reddito, concorrendo alla formazione del reddito d'impresa sotto forma di quote di risconto passivo proporzionalmente corrispondenti alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio.

Le immobilizzazioni materiali acquisite con il ramo d'azienda dell'Incubatore di Valle Trompia sono state ammortizzate a decorrere dall'esercizio 2009, con aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni come specificate nelle voci di dettaglio precedentemente indicate.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 7.875.727 mentre i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 2.501.922.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	928.616	6.118.979	286.797	852.891	-	8.187.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.346	1.878.036	119.565	232.756	-	2.290.703
Svalutazioni	392.046	-	-	-	-	392.046
Valore di bilancio	476.224	4.240.943	167.232	620.135	-	5.504.534
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	10.539	-	2.500	67.450	80.489
Ammortamento dell'esercizio	12.706	154.533	6.499	37.481	-	211.219
Totale variazioni	(12.706)	(143.994)	(6.499)	(34.981)	67.450	(130.730)
Valore di fine esercizio						
Costo	928.616	6.129.519	286.797	855.391	67.450	8.267.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.052	2.032.570	126.063	270.237	-	2.501.922

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	392.046	-	-	-	-	392.046
Valore di bilancio	463.518	4.096.949	160.734	585.154	67.450	5.373.805

Nella voce Terreni e Fabbricati sono compresi il fabbricato strumentale di Lumezzane e le cabine gas.

L'incremento della voce "Impianti e Macchinari comprende anche l'importo di euro 8.239 derivante dalla riclassifica delle spese capitalizzate sul cogeneratore, in precedenza rilevate tra le immobilizzazioni immateriali, in seguito al riscatto del bene esercitato nel 2015 (per scadenza del contratto di leasing).

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in imprese collegate si riferiscono alle quote detenute nella società Lumenergia Spa ed iscritte in bilancio per euro 1.032.054.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.089.774	1.187.623	2.277.397
Valore di bilancio	1.089.774	1.187.623	2.277.397
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni	57.720	-	57.720
Totale variazioni	(57.720)	-	(57.720)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.032.054	1.187.623	2.219.677
Valore di bilancio	1.032.054	1.187.623	2.219.677

Il decremento delle partecipazioni in imprese collegate, è dovuto all'annullamento della partecipazione detenuta nella società Cobregas Spa in liquidazione, a seguito dell'ultimazione delle operazioni di liquidazione della società conclusasi nel mese di gennaio 2015.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
LUMENERGIA SPA	ITALIA	300.000	(314.624)	367.854	92.836	1.032.054

L'Organo Amministrativo informa i Sig. Azionisti che la differenza tra il valore a bilancio della partecipazione e la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della società LUMENERGIA SPA, è dovuta alla plusvalenza latente della partecipazione.

A titolo informativo si forniscono i seguenti dati relativi alle partecipazioni detenute in imprese diverse da quelle collegate e /o controllate.

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	QUOTA	ULTIMO BILANCIO	PATRIMONIO NETTO	RISULTATO ESERCIZIO
ASVT SPA	9,356%	31/12/15	11.841.611	+2.188.591
E.S.CO BRIXIA SRL	0,5%	31/12/15	63.152	+1.794

Si precisa che la partecipazione detenuta in ASVT è iscritta in bilancio per euro 1.186.505 mentre quella della E.S.CO Brixia è iscritta per euro 1.118.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.372	2.083	29.455	29.455	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	10.807	(2.838)	7.969	7.969	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.841.738	(75.419)	1.766.319	203.302	1.563.017
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.461	63.962	69.423	69.423	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	174.007	(15.974)	158.033	157.377	656
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.059.385	(28.186)	2.031.199	-	-

Crediti v/collegate

Sono iscritti in questa voce i crediti verso Lumenergia Spa per fatture da emettere in relazione al servizio di gestione dello sportello utenti effettuato presso gli uffici amministrativi di Lumetec Spa e con la collaborazione del personale della stessa; ammontano ad euro 7.969 e sono integralmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Crediti verso controllante

Sono iscritti in questa voce i crediti verso il Comune di Lumezzane, pari complessivamente ad euro 1.766.319 contro euro 1.841.738 dello scorso esercizio. In tale voce troviamo i crediti relativi a:

- transazione chiusa nel 2006, con la quale il Comune aveva riconosciuto a Lumetec Spa un credito nei propri confronti pari a euro 1.219.617 oltre IVA a copertura delle spese incrementative sull'acquedotto effettuate nel periodo 2002 - 2006. Tale credito è esigibile in un arco temporale pari al periodo di affidamento della gestione del ciclo idrico integrato previsto dal Piano d'Ambito Provinciale in 25 anni; pertanto tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono stati iscritti euro 58.542 (1/25) corrispondenti alla rata in scadenza il 31/12/2015, mentre i crediti esigibili oltre esercizio successivo ammontano ad euro 878.125 e si riferiscono alle rimanenti 15 rate.

- contributo in conto impianti ed interessi per euro 920.000 da riscuotere in 20 anni, in rate da euro 46.000 annuali, a partire da gennaio 2012 per gli interventi effettuati sulla scuola Terzi Lana e Caduti per la Patria. I crediti esigibili entro l'esercizio ammontano ad euro 46.000, mentre i crediti esigibili oltre esercizio successivo ammontano ad euro 684.892.

I crediti riferiti al servizio di servizio energia e gestione calore 2015 ammontano ad euro 98.760 e sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Crediti verso altri

Sono iscritti in questa voce i crediti verso ASVT per fatture da emettere per euro 143.729, i depositi cauzionali per euro 656, i crediti verso G.S.E. per euro 11.339 ed i crediti diversi per euro 2.309.

Si precisa che l'importo dei depositi cauzionali è esigibile oltre l'esercizio.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Il credito verso l'ente controllante, Comune di Lumezzane, per le spese incrementative sull'acquedotto ha una durata complessiva di venticinque anni, con decorrenza 31/12/2007 - 31/12/2031. La quota di credito residuo esigibile oltre il quinto esercizio è pari a euro 643.956.

Il credito verso l'ente controllante, Comune di Lumezzane, per il contributo in conto impianti ed interessi concessi nell'anno 2012 sugli interventi effettuati sulla scuola Terzi Lana e Caduti per la Patria ha una durata complessiva di 20 anni. La quota di credito residuo esigibile oltre il quinto esercizio è pari ad euro 483.000.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	582.262	(135.173)	447.089
Denaro e altri valori in cassa	217	1.320	1.537
Totale disponibilità liquide	582.479	(133.853)	448.626

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	2.974	8.959	11.933

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	2.974	8.959	11.933

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti attivi</i>		
	canoni	294
	assicurazioni	10.449
	assistenza	1.190
	Totale	11.933

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.200	-	-	-		2.000.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.509.496	-	-	-		1.509.496
Riserva legale	248.350	-	3.535	-		251.885
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	918.326	-	157.156	90.000		985.482
Varie altre riserve	(2)	-	3	-		1
Totale altre riserve	918.324	-	157.159	90.000		985.483
Utile (perdita) dell'esercizio	70.691	(70.691)	-	-	86.909	86.909
Totale patrimonio netto	4.747.061	(70.691)	160.694	90.000	86.909	4.833.973

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.200	Capitale	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.509.496	Capitale	A;B	1.509.496
Riserva legale	251.885	Utili	A;B	251.885
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	985.482	Utili	A;B;C	985.482
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	985.483			-
Totale	4.747.064			2.746.863

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				1.761.381
Residua quota distribuibile				985.482

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	1	

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

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

L'Organo Amministrativo informa i Sigg. ri Azionisti che nei tre esercizi precedenti nessuna voce del patrimonio è stata utilizzata per coprire perdite di esercizio o distribuita agli Azionisti.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.946.921	1.946.921
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	66.561	66.561
Utilizzo nell'esercizio	512.039	512.039
Totale variazioni	(445.478)	(445.478)
Valore di fine esercizio	1.501.443	1.501.443

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	314.573
	Fondo coll. & depurazione	1.186.870
	Totale	1.501.443

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2015 la voce "Altri fondi per rischi e oneri differiti" ha subito le seguenti movimentazioni:

- accantonamento per copertura rischio minusvalenza vendita immobile per euro 14.958
- accantonamento per copertura rischio svalutazione partecipazioni per euro 51.603

mentre il fondo coll. & depurazione si è decrementato per euro 512.039 a seguito utilizzo per rimborso canone depurazione così come previsto dalla sentenza Corte Costituzionale n. 335 del 2008.

Si porta a conoscenza dei Sig. Azionisti che l'Organo Amministrativo ha ritenuto opportuno in sede di formazione del bilancio 2015 destinare la somma di euro 116.201 esistente nella voce "Altri fondi per rischi e oneri differiti" alla copertura del rischio "svalutazione partecipazioni".

Pertanto alla data del 31.12.2015 la voce "Altri fondi e rischi ed oneri differiti" risulta così composta:

Fondo rischio svalutazione partecipazioni, pari ad euro 219.407;

Fondo rischio minusvalenza vendita immobile euro 95.166.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto di eventuali acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	28.556
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.596
Totale variazioni	2.596
Valore di fine esercizio	31.152

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	531.619	(21.894)	509.725	24.346	485.379	381.877
Acconti	3.000	-	3.000	3.000	-	-
Debiti verso fornitori	31.461	70.411	101.872	101.872	-	-
Debiti verso imprese collegate	65.064	14.486	79.550	79.550	-	-
Debiti verso controllanti	2.762.927	(23.906)	2.739.021	511.772	2.227.249	1.590.890
Debiti tributari	8.669	(7.502)	1.167	1.167	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.797	-	1.797	1.797	-	-
Altri debiti	271.084	(47.845)	223.239	69.835	153.404	-
Totale debiti	3.675.621	(16.250)	3.659.371	793.339	2.866.032	1.972.767

Debiti v/società collegate

Il medesimo criterio di valutazione dei debiti viene adottato per i debiti della stessa natura nei confronti della società collegata Lumenergia spa che ammontano ad euro 79.550 e sono integralmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Debiti v/controllanti

I debiti verso l'ente controllante, ammontano complessivamente ad euro 2.739.021, di cui euro 511.772 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 2.227.249 oltre l'esercizio successivo. Il totale dei debiti risulta così composto:

- canone gas saldo 2015	euro	180.000
esigibile entro l'esercizio successivo;		
- per fatt. da ric. per assistenza ammin. gestione calore/energia	euro	2.500
esigibile entro l'esercizio successivo;		
- per anticipi ricevuti nuova convenzione calore	euro	170.183
esigibili entro l'esercizio successivo		
- accordo transattivo del 2007	euro.	2.386.338

di cui euro 159.089 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 2.227.249 oltre l'esercizio successivo, come da accordo transattivo chiuso con il Comune nel 2007, che prevede un rientro in 24 rate annuali in scadenza il 31/12 di ogni anno.

Altri debiti

In tale voce sono esposti il debito verso l'AATO per euro 200.000, di cui esigibile oltre l'esercizio successivo euro 150.000, i depositi cauzionali per euro 8.383, di cui euro 3.404 esigibili oltre l'esercizio successivo, il debito verso il dipendente per retribuzioni correnti e differite per euro 4.586 ed i debiti diversi per euro 10.270.

Debiti v/terzi di durata superiore ai cinque anni

Ha una durata superiore a 5 anni il debito verso l'Ente controllante per canoni concessione acqua e gas che è stato rateizzato in 24 rate annuali dal 2008 al 2030; al 31/12/2015 è stata versata la nona rata pari a euro 159.089. La quota di debito che si estinguerà oltre il quinto esercizio ammonta a euro 1.590.890.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	509.725	509.725
Acconti	3.000	3.000
Debiti verso fornitori	101.872	101.872
Debiti verso imprese collegate	79.550	79.550
Debiti verso controllanti	2.739.021	2.739.021
Debiti tributari	1.167	1.167
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.797	1.797
Altri debiti	223.239	223.239
Totale debiti	3.659.371	3.659.371

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte degli azionisti.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	3.267	3.267
Altri risconti passivi	755.261	(32.016)	723.245
Totale ratei e risconti passivi	755.261	(28.749)	726.512

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Rateo canone manutenzione centrale termica	3.267
	Risconto canone locazione	25.500
	Risconto contributo c/impianti	466.265
	Risconto contributo in c/interessi	210.020
	Risconto canone manutenzione centrale termica	5.066
	Risconto contributo c/impianti nuova convenzione	16.393
	Arrotondamento	1
	Totale	726.512

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Si evidenzia che il risconto relativo al contributo del Comune avente durata superiore ad anni 5 ammonta ad euro 594.190.

L'Organo Amministrativo informa i Sigg. Azionisti che il contributo in conto impianti, concesso dal Comune di Lumezzane negli esercizi precedenti, viene imputato a ricavo e gli effetti economici vengono ripartiti su base temporale lungo tutta la vita utile del bene, avendo iscritto in bilancio, un apposito risconto passivo pluriennale. Gli ammortamenti vengono calcolati sul costo storico del bene al lordo del contributo, mentre il risultato economico è compensato dalla quota di contributo ad esso riferibile, contabilizzata nella voce A5 del conto economico. Per quanto riguarda i contributi in conto interessi di competenza dell'anno, applicando l'OIC nr. 12 questi contributi vengono contabilizzati in diminuzione della voce C17 (interessi ed altri oneri finanziari).

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
AFFITTO RAMO DI AZIENDA E SERVIZIO ENERGIA	852.459
Totale	852.459

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico pertanto è costituita da:

- ricavi da affitto ramo d'azienda gas	euro	591.250
- canoni attivi di locazione	euro	67.350
- gestione servizio energia e calore	euro	58.967
- contributi in conto scambio	euro	9.307
- prestazione di servizi Lumenergia	euro	39.000
- rimborso gas nuova convenzione	euro	86.585

La voce A.5 del conto economico comprende fra l'altro, i contributi in conto esercizio riconosciuti dall'ente Gestore del Servizio Energia (GSE Spa) per euro 58.386 a titolo di tariffa incentivante con riferimento ai tre impianti fotovoltaici, il contributo in conto impianti per euro 29.142 ed il rimborso delle spese condominiali per euro 19.485.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Per quanto riguarda i costi si fornisce l'elenco delle voci più significative:

Servizi

Energia elettrica euro 36.061, gas euro 27.633, compensi al Collegio Sindacale euro 8.800 e premi di assicurazione euro 12.600.

Godimento beni di terzi

Canoni di locazione immobile euro 13.000 e canone gas euro 180.000.

Oneri di gestione

IMU euro 1.916, diritti camerali euro 939, TIA euro 1.181.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

L'importo iscritto in bilancio per euro 2.413 si riferisce all'incasso del saldo del risultato finale della liquidazione della società COBREGAS in liquidazione, come da piano di riparto redatto dal Liquidatore ai sensi dell'art. 2492 C.C.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	241
Altri	40.401
Totale	40.642

L'importo di euro 40.400 si riferisce agli interessi corrisposti ai contribuenti che hanno richiesto e ottenuto il rimborso del canone di depurazione.

Proventi e oneri straordinari

Oneri straordinari

L'importo iscritto in bilancio si riferisce agli arrotondamenti passivi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Non risultano stanziate le imposte IRES in quanto la società ha computato in diminuzione del reddito complessivo del periodo d'imposta 2015, le perdite fiscali compensabili in misura piena derivanti dagli esercizi precedenti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Nel corso del presente esercizio non sono intervenute variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo di controllo. Si precisa che l'Organo Amministrativo, così come deliberato dall'assemblea degli Azionisti, non ha percepito alcun compenso.

	Valore
Compensi a sindaci	6.700
Totale compensi a amministratori e sindaci	6.700

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio ai revisori legali dei conti:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.100
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.100

La revisione legale dei conti annuali è affidata al Collegio Sindacale, il cui compenso è stato indicato nella tabella sopra riportata. Al Collegio Sindacale non sono stati corrisposti corrispettivi oltre a quelli sopra indicati.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI	200.020	10	200.020	2.000.200
Totale	200.020	10	200.020	2.000.200

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

La società non detiene partecipazioni di controllo e pertanto non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato ai sensi del D. l.g.s. n. 127/1991.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

In particolare la parte correlata è rappresentata da Lumenergia Spa partecipata al 30,946% del capitale sociale e dal Comune di Lumezzane che controlla la Società Lumetec Spa con una partecipazione del 99,995% .

L'Organo Amministrativo informa i Sigg. Azionisti che la società Lumetec spa, in data 31.12.2010 ha sottoscritto con il Comune di Lumezzane un contratto di locazione ad uso non abitativo, decorrente dal 01.01.2011 relativo all'immobile sito in Lumezzane (BS) Via Cefalonia 53/55 della durata di sei anni tacitamente rinnovabile, al canone annuo di euro 25.500 oltre IVA; con un accordo sottoscritto nel anno 2014, la società Lumetec spa ha concesso una proroga al Comune di Lumezzane sul diritto di acquisizione dell'immobile da esercitarsi entro il 31.12.2016 al prezzo già determinato in euro 450.000 oltre eventuale IVA dal quale dovranno essere detratti i canoni di affitto già versati. Si informano i Sigg. Azionisti che nel bilancio chiuso al 31.12.2015, è presente un "fondo rischi vendita immobile" per euro 95.166 al fine di sterilizzare l'eventuale futura minusvalenza derivante dalla vendita dell'immobile, nell'ipotesi di esercizio del diritto di opzione di acquisto da parte del Comune di Lumezzane.

Nota Integrativa parte finale

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 regolarmente tenute.

Lumezzane, 27.05.2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sig. Mauro Fiora