



A.M.S.P. GESTIONI S.R.L. A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Sede in Seregno - Via Fratelli Bandiera 26

Capitale Sociale euro 7.000.000

Registro Imprese di Monza e Brianza n. 03766630960

REA n. 1700879 - Codice Fiscale n. 03766630960

BILANCIO D'ESERCIZIO

al 31 dicembre 2014

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2014	31/12/2013
B)	Immobilizzazioni	6.172.399	5.913.324
I.	Immateriali		2.504
1)	Costi di impianto e di ampliamento		2.504
II.	Materiali	6.172.399	5.910.820
1)	Terreni e fabbricati	5.828.907	5.795.261
2)	Impianti e macchinario	343.492	115.559
C)	Attivo circolante	2.137.231	1.312.283
II.	Crediti	593.633	217.498
1)	Verso clienti	574.885	190.593
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		574.885	190.593
4)	Verso controllanti	15.108	15.108
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		7.554	7.554
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		7.554	7.554
4-bis)	Crediti tributari	2.748	10.534
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		2.748	10.534
5)	Verso altri	892	1.263
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		892	1.263
IV.	Disponibilità liquide	1.543.598	1.094.767
1)	Depositi bancari e postali	1.543.598	1.094.767
D)	Rateli e Risconti attivi	745	2.319
	Risconti attivi	745	2.319
TOTALE ATTIVO		8.310.375	7.227.908

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto	7.540.804	6.995.866
I. Capitale sociale	7.000.000	7.000.000
IV. Riserva legale	16.081	16.081
VII. Altre riserve	438.908	3
<i>riserva rettifiche di liquidazione</i>	538.906	
<i>accanti ai soci</i>	(100.000)	
<i>riserva arrotondamento euro</i>	3	3
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(20.118)	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	105.933	(20.118)
B) Fondi per rischi e oneri	213.593	
3) Altri	213.593	
D) Debiti	555.878	231.942
3) Debiti verso soci per finanziamenti	6.170	
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.170	
5) Debiti verso altri finanziatori	11.723	178.078
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	11.723	22.043
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		156.035
7) Debiti verso fornitori	349.405	43.340
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	349.405	43.340
11) Debiti verso imprese controllanti	13.020	7.458
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	13.020	7.458
12) Debiti tributari	173.167	2.713
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	173.167	2.713
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	594	180
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	594	180
14) Altri debiti	1.899	173
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.899	173
TOTALE PASSIVO	8.310.375	7.227.908

CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
Garanzie prestate	222.018	222.018
Altri conti impegni e rischi	853.463	853.463
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.075.481	1.075.481

CONTO ECONOMICO		31/12/2014	31/12/2013
A)	Valore della produzione	378.195	396.245
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	374.885	396.243
5)	Altri ricavi e proventi	1.500	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>	<i>1.500</i>	
B)	Costi della produzione	(226.480)	(419.263)
7)	Per servizi	(55.794)	(81.885)
8)	Per godimento di beni di terzi	(1.000)	(1.000)
10)	Ammortamenti e svalutazioni	(87.178)	(263.986)
a)	<i>Ammortamento delle immob. immateriali</i>	<i>(906)</i>	<i>(2.504)</i>
b)	<i>Ammortamento delle immob. materiali</i>	<i>(86.272)</i>	<i>(254.632)</i>
d)	<i>Svalutazioni crediti e disponibilità liquide</i>		<i>(6.850)</i>
14)	Oneri diversi di gestione	(76.488)	(72.392)
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		155.725	(23.020)
C)	Proventi e oneri finanziari	1.064	5.389
16)	Altri proventi finanziari	2.462	7.525
d)	<i>proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.462</i>	<i>7.525</i>
	<i>da altre imprese</i>	<i>2.462</i>	<i>7.525</i>
17)	Interessi e altri oneri finanziari	(1.398)	(2.126)
	<i>da altre imprese</i>	<i>(1.398)</i>	<i>(2.126)</i>
E)	Proventi e oneri straordinari	123.899	(1)
20)	Proventi straordinari	363.213	
	plusvalenze da alienazione	100.000	
	proventi straordinari diversi	263.213	
21)	Oneri straordinari	(239.314)	(1)
	oneri straordinari diversi	(239.314)	(1)
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		280.688	(17.622)
22)	Imposte sul reddito di competenza	(174.755)	(2.496)
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	105.933	(20.118)

Seregno, 24 febbraio 2015
Il Liquidatore
(dott. Sergio Biffi)

A.M.S.P. GESTIONI S.R.L. A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Sede in Seregno (MB) - Via F.lli Bandiera, 26

Capitale Sociale euro 7.000.000 i.v.

Registro Imprese di Monza e Brianza n. 03766630960

REA n. 1700879 - C.F. 03766630960

soggetta ad attività di dir. e coord. da parte del socio unico Comune di Seregno

Nota Integrativa

al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

Introduzione

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è il primo bilancio intermedio di liquidazione essendo stato deliberato lo scioglimento anticipato della Società con assemblea straordinaria del 29/04/2014 ed effetto dal 13/05/2014.

Il presente bilancio, riferito alla data del 31/12/2014, è il primo successivo alla nomina del liquidatore ed è stato redatto ai sensi dell'art. 2490, co. 4, c.c., tenuto conto delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC n. 5.

La presente nota integrativa riporta, in apposito allegato, il bilancio iniziale di liquidazione.

Conformemente a quanto disposto dal citato art. 2490, c.c., sono inoltre allegati al presente bilancio:

- il rendiconto della gestione degli amministratori nel periodo dall'1/01/2014 al 13/05/2014;
- la situazione contabile alla data del 13/05/2014;
- il verbale delle consegne ai liquidatori.

Relativamente a tale documentazione il liquidatore non ha osservazioni da formulare.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme alle disposizioni dettate dal Codice Civile. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

E' costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota Integrativa (che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e dalle altre disposizioni di legge in materia).

I prospetti del bilancio e quelli esposti nella Nota Integrativa sono redatti in unità di euro senza esporre i decimali (elisi con la tecnica dell'arrotondamento).

Risultando soddisfatti i requisiti di cui all'art. 2435-bis comma 1 c.c., la società è ammessa alla redazione del **bilancio abbreviato** e pertanto non ricorre l'obbligo di redazione della Relazione sulla Gestione. Ciò nonostante, per una migliore intelligibilità dei dati contabili, si ritiene di proporre in forma ordinaria ed integrale lo schema di bilancio.

Ai sensi dei punti 3) e 4) dell'art. 2428 c.c., si specifica che non ricorre la fattispecie del controllo da parte di altra società essendo A.M.S.P. Gestioni S.r.l. posseduta interamente dal Comune di Seregno.

Ove necessario i valori dell'esercizio precedente sono stati adattati ai fini di una migliore comparabilità dei dati.

La Società, a seguito di modifica dello statuto sociale intervenuta nel corso del 2009, è divenuta società strumentale del comune di Seregno, soggetto a controllo analogo come da art. 13 del D.L. n. 223/2008, convertito con modificazioni in L. 04/08/2009, n. 48.

Il comune di Seregno, in forza della sua partecipazione al capitale sociale del 100% e allo statuto sociale, esercita una preminente attività di indirizzo strategico e gestionale.

Di seguito vengono riportati i dati essenziali del relativo bilancio chiuso al 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE	separato
attivo non corrente	217.003.945
attivo corrente	32.453.975
totale attivo	249.457.920
patrimonio netto	140.109.807
conferimenti	90.001.080
passivo corrente	12.446.033
totale passivo	249.457.920

CONTO ECONOMICO	separato
proventi della gestione	34.529.445
costi della gestione	(85.131.840)
risultato operativo	(602.395)
proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	1.909.225
proventi e oneri finanziari	(179.960)
proventi e oneri straordinari	(327.171)
risultato economico dell'esercizio	793.699

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale e loro variazioni

Anche se durante la liquidazione non vi è più un complesso produttivo funzionante, sono stati egualmente utilizzati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425, c.c. sia perché così è previsto dall'art. 2490, co. 1, c.c., sia perché ciò consente di meglio apprezzare la dinamica delle componenti patrimoniali e reddituali e le modifiche subite dalla composizione del patrimonio netto sia, infine, per ragioni di opportunità fiscale.

Il conto economico al termine dell'esercizio comprende quelli relativi ai periodi precedente e successivo alla data di effetto della liquidazione. Del pari, lo stato patrimoniale alla data del 31/12/2014 comprende le rettifiche operate in sede di redazione del bilancio iniziale di liquidazione.

La suddivisione dei dati richiesti dal principio contabile OIC n. 5 è riepilogata nei prospetti che seguono.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Rendiconto
al 13/05/2014Bilancio
iniziale di
liquidazione

31/12/2014

B)	Immobilizzazioni		5.828.143	6.610.675	6.172.399
I.	Immateriali		1.598		
	1)	Costi di impianto e di ampliamento	1.598		
II.	Materiali		5.824.545	6.610.675	6.172.399
	1)	Terreni e fabbricati	5.719.716	6.505.846	5.828.907
	2)	Impianti e macchinario	104.829	104.829	343.492
C)	Attivo circolante		1.402.793	1.394.658	2.137.231
II.	Crediti		338.075	329.940	593.633
	1)	Verso clienti	309.006	309.006	574.885
		<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	309.006	309.006	574.885
	4)	Verso controllanti	15.108	15.108	15.108
		<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	7.554	7.554	7.554
		<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	7.554	7.554	7.554
	4-bis)	Crediti tributari	12.403	4.268	2.748
		<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	12.403	4.268	2.748
	5)	Verso altri	1.558	1.558	892
		<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.558	1.558	892
IV.	Disponibilità liquide		1.064.718	1.064.718	1.543.598
	1)	Depositi bancari e postali	1.064.718	1.064.718	1.543.598
D)	Ratari e Risconti attivi		1.103	1.103	745
	Risconti attivi		1.103	1.103	745
TOTALE ATTIVO			7.230.039	8.006.436	8.310.375

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Rendiconto
al 13/05/2014Bilancio
iniziale di
liquidazione

31/12/2014

A)	Patrimonio netto	7.001.897	7.203.294	7.540.894
I.	Capitale sociale	7.000.000	7.000.000	7.000.000
IV.	Riserva legale	16.081	16.081	16.081
VII.	Altre riserve	1	201.398	438.908
	riserva rettifiche di liquidazione		201.399	538.905
	acconti ai soci			(100.000)
	riserve arrotondamento euro	1	(1)	3
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	(20.118)	(14.185)	(20.118)
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	5.933		105.933
B)	Fondi per rischi e oneri		575.000	213.593
3)	Altri		575.000	213.593
C)	Debiti	228.480	228.480	555.978
3)	Debiti verso soci per finanziamenti			6.170
	esigibili entro l'esercizio successivo			6.170
5)	Debiti verso altri finanziatori	178.652	178.652	11.723
	esigibili entro l'esercizio successivo	22.617	22.617	11.723
	esigibili oltre l'esercizio successivo	156.035	156.035	
7)	Debiti verso fornitori	10.974	10.974	349.405
	esigibili entro l'esercizio successivo	10.974	10.974	349.405
11)	Debiti verso imprese controllanti	9.646	9.646	13.020
	esigibili entro l'esercizio successivo	9.646	9.646	13.020
12)	Debiti tributari	26.754	26.754	173.167
	esigibili entro l'esercizio successivo	26.754	26.754	173.167
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			594
	esigibili entro l'esercizio successivo			594
14)	Altri debiti	464	464	1.899
	esigibili entro l'esercizio successivo	464	464	1.899
E)	Risconti e Riscotti passivi	1.652	1.652	
	Risconti passivi	1.652	1.652	
TOTALE PASSIVO		7.230.039	8.006.436	8.310.375

CONTO ECONOMICO		01/01/14 - 31/05/2014	13/05/2014 - 31/12/2014	01/01/2014 - 31/12/2014
A) Valore della produzione		138.531	237.654	378.189
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	138.531	236.154	374.685
5)	Altri ricavi e proventi		1.500	1.500
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		1.500	1.500
	<i>Contributi in conto esercizio</i>			
B) Costi della produzione		(131.541)	(88.919)	(220.460)
7)	Per servizi	(14.872)	(40.822)	(55.794)
8)	Per godimento di beni di terzi	(362)	(638)	(1.000)
10)	Ammortamenti e svalutazioni	(87.178)		(87.178)
	a) <i>Ammortamento delle immob. immateriali</i>	(906)	0	(906)
	b) <i>Ammortamento delle immob. materiali</i>	(86.272)		(86.272)
14)	Oneri diversi di gestione	(29.129)	(47.359)	(76.488)
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		6.990	148.735	155.725
C) Proventi e oneri finanziari		230	834	1.064
16)	Altri proventi finanziari	804	1.658	2.462
	d) <i>proventi diversi dai precedenti</i>	804	1.658	2.462
	<i>da altre imprese</i>	804	1.658	2.462
17)	Interessi e altri oneri finanziari	(574)	(824)	(1.398)
	<i>da altre imprese</i>	(574)	(824)	(1.398)
E) Proventi e oneri straordinari			123.889	123.889
20)	Proventi straordinari		363.213	363.213
	plusvalenze da alienazione		100.000	100.000
	proventi straordinari diversi		263.213	263.213
21)	Oneri straordinari		(239.314)	(239.314)
	oneri straordinari diversi		(239.314)	(239.314)
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		7.220	273.468	280.688
22)	Imposte sul reddito di competenza	(1.287)	(173.468)	(174.755)
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	5.933	100.000	105.933

Criteri di valutazione

Secondo quanto previsto nel Principio contabile OIC n. 5, la valutazione delle voci di bilancio è fatta in base a i criteri di valutazione che si basano sui valori di realizzo per stralcio delle attività e sui valori di estinzione delle passività.

Più precisamente:

- le **immobilizzazioni materiali** sono valutate al valore di presumibile realizzo determinato in base a perizie aggiornate redatte da esperti indipendenti. Le aliquote applicate fino alla data di effetto della messa in liquidazione della società sono di seguito specificate:

Voce	Piano di ammortamento
Terrani attrezzati centro sportivo	6,7%
Fabbricati centro sportivo e farmacie	3%
Parcheggi e aree attrezzate a parco del centro sportivo	5%
Impianti termici ed elettrici centro sportivo	6,7%
Impianti idraulici e di innaffiamento centro sportivo	6,7%
Impianti di illuminazione esterna centro sportivo	4%
Impianti idraulici ed elettrici palazzetto	6,7%
Impianti generici centro sportivo, farmacie e palazzetto	12,5%
Impianti tecnologici palazzetto	12,5%

- i **crediti** sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale opportunamente rettificato dagli accantonamenti al fondo svalutazione crediti in seguito all'esame della situazione di solvibilità dei debitori;
- i **conti e depositi bancari attivi** sono valutati al valore nominale;
- i **debiti finanziari, commerciali e di funzionamento** sono valutati in base al valore nominale degli stessi mentre i **fondi per rischi e oneri** sono costituiti da accantonamenti a fronte di perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, alla chiusura dell'esercizio, non era determinato l'ammontare o la data di scadenza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I **costi** e i **ricavi** sono contabilizzati secondo il criterio di competenza economica e temporale.

Lo stanziamento per le **imposte dell'esercizio** è effettuato in base alla stima degli imponibili in conformità alle disposizioni fiscali vigenti.

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Le variazioni delle **immobilizzazioni immateriali** sono espone nella seguente tabella.

IMMATERIALI	Impianto e ammortamento	TOTALI
costo storico	34.968	34.968
ammortamenti esercizi precedenti	(32.464)	(32.464)
svalutazioni esercizi precedenti		
rivalutazioni esercizi precedenti		
saldo iniziale	2.504	2.504
acquisti		
altri incrementi		
giroconti da altre voci		
alienazioni		
altri decrementi		
giroconti verso altre voci		
ammortamenti dell'esercizio	(906)	(906)
svalutazioni dell'esercizio	(1.598)	(1.598)
rivalutazioni dell'esercizio		
saldo finale		

La composizione delle voci è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
costi di impianto e ampliamento		2.504	(2.504)	-100,00%
costi di impianto e ampliamento		2.504	(2.504)	100,00%
Totale		2.504	(2.504)	-100,00%

I costi di impianto e di ampliamento erano stati originariamente iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale, in quanto di evidente utilità pluriennale. Si trattava, infatti, delle spese sostenute nel 2009 principalmente per la revisione dello statuto sociale, per adeguare la società alle caratteristiche richieste dall'art. 13 del D.L. n. 223/2006, convertito con modificazioni in L. 04/08/2009, n. 248.

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti e le differenze rispetto all'esercizio precedente riguardano l'imputazione della quota di ammortamento pro rata e la svalutazione conseguente all'apertura della procedura di liquidazione.

Le variazioni delle **immobilizzazioni materiali** sono esposte nella seguente tabella.

MATERIALI	terreni e fabbricati	impianti e macchinario	TOTALI
costo storico	9.278.821	716.765	9.995.586
ammortamenti esercizi precedenti	(3.483.560)	(601.206)	(4.084.766)
svalutazioni esercizi precedenti			
rivalutazioni esercizi precedenti			
saldo iniziale	5.795.261	115.559	5.910.820
acquisti	98.843	238.663	337.506
altri incrementi			
giroconti da altre voci			
alienazioni	(344.460)		(344.460)
altri decrementi			
giroconti verso altre voci			
ammortamenti dell'esercizio	(75.545)	(10.730)	(86.275)
svalutazioni dell'esercizio			
rivalutazioni dell'esercizio	354.808		354.808
saldo finale	5.828.907	343.492	6.172.399

La composizione delle voci è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
terreni e fabbricati	5.020.607	5.795.261	33.646	0,58%
fabbricati	9.112.086	9.279.822	(169.724)	-1,80%
fondo ammortamento	(3.283.194)	(3.483.561)	200.370	5,75%
impieghi e macchinario	343.492	115.559	227.933	197,24%
impianti termici	577.433	338.770	238.663	70,45%
impianti idraulici	223.773	223.773	-	-
impianti generici	67.709	57.709	10.000	17,31%
impianti di illuminazione	67.113	67.113	-	-
impianti tecnologici	19.402	19.402	-	-
fondo ammortamento	(611.938)	(601.206)	(10.730)	-1,78%
Totale	5.172.399	5.910.820	261.579	4,43%

Gli *acquisti* dell'esercizio si riferiscono ai lavori di miglioramento delle infrastrutture del Centro Sportivo Umberto Trabattoni.

La voce alienazioni evidenzia il valore netto contabile dei cosiddetti "fabbricati farmacie" oggetto di cessione nel mese di settembre 2014. Tale operazione ha prodotto una plusvalenza di euro 421 mila circa.

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti e le differenze rispetto all'esercizio precedente riguardano esclusivamente l'imputazione delle quote di ammortamento.

Infine, gli *ammortamenti dell'esercizio* si riferiscono alle quote di ammortamento riferite al periodo ante liquidazione (01/01/2014 - 13/05/2014) mentre le *rivalutazioni dell'esercizio* il differenziale positivo tra il valore di carico ed il valore di realizzo degli immobili di proprietà della società. Tale presumibile valore di realizzo è stato determinato in base a perizie redatte da esperti indipendenti, come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione.

Attivo circolante

La composizione dei **crediti verso clienti e società del gruppo** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
crediti vs. clienti entro 12	574.885	190.593	384.292	201,63%
clienti italia	622.885	238.593	384.292	161,07%
fondo svalutazione crediti	(48.000)	(48.000)	-	-
crediti vs. controllanti entro 12	7.554	7.554	-	-
crediti commerciali	7.554	7.554	-	-
crediti vs. controllanti oltre 12	7.554	7.554	-	-
crediti commerciali	7.554	7.554	-	-
Totale	589.993	205.701	384.292	186,82%

La voce *clienti italia* si riferisce essenzialmente al credito verso AEB SpA per i canoni di locazione relativi al centro sportivo "Cav. U. Trabattoni" e agli immobili che ospitano le farmacie.

La voce *crediti commerciali verso società controllante* si riferisce a lavori anticipati per conto del comune e che verranno progressivamente recuperati dai canoni di locazione dei rami d'azienda bar.

Il **fondo svalutazione crediti** ha manifestato la dinamica esposta nella seguente tabella.

Fondo svalutazione crediti	Importi	Dadato	Tasato
Saldo iniziale	48.000	2.219	45.781
Utilizzi			
Altri decrementi			
Importo residuo	48.000	2.219	45.781
Accantonamenti			
Altri incrementi			
Saldo finale	48.000	2.219	45.781

La composizione degli **altri crediti** dell'attivo circolante è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
crediti tributari entro 12	2.748	10.534	(7.786)	-73,91%
erario c/iva	2.748		2.748	n.d.
erario c/irap		894	(894)	-100,00%
erario c/imposte diverse		8.135	(8.135)	-100,00%
erario c/ires		1.505	(1.505)	-100,00%
crediti diversi entro 12	892	1.263	(371)	-29,37%
altri crediti diversi	892	1.263	(371)	-29,37%
Totale	3.640	11.797	(8.157)	-69,14%

Si segnala che al 31 dicembre 2014 non sono in essere crediti esigibili oltre 5 anni.

La composizione delle **disponibilità liquide** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
depositi bancari e postali	1.543.598	1.094.767	448.831	41,00%
conti correnti bancari	1.543.598	1.094.767	448.831	41,00%
Totale	1.543.598	1.094.767	448.831	41,00%

Ratei e risconti attivi

La composizione ed i movimenti della voce **ratei e risconti attivi** non è significativa.

Patrimonio netto

La composizione e le variazioni delle voci del patrimonio netto sono esposte in apposito allegato alla presente nota integrativa, nel quale sono evidenziati anche gli utilizzi delle riserve degli ultimi tre esercizi.

L'origine delle voci del patrimonio netto è illustrata di seguito.

Origine	31/12/2014	in capitale	di cui	in copertura di importo
capitale sociale	7.000.000	7.000.000		
riserva legale	16.081		16.081	
riserva rettifiche di liquidazione	538.905		538.905	
acconti ai soci	(100.000)		(100.000)	
riserva arrotondamento euro	3		3	
utili (perdite) a nuovo	(20.118)		(20.118)	
utile (perdita) dell'esercizio	105.933		105.933	
TOTALE	7.540.804	7.000.000	590.804	

La disponibilità delle voci del patrimonio netto è illustrata di seguito.

Disponibilità	31/12/2014	sola copertura perdite	copertura perdite e aumento capitale	quattro a utilizzo
capitale sociale	7.000.000	7.000.000		
riserva legale	16.081	16.081		
riserva rettifiche di liquidazione	538.905			538.905
acconti ai soci	(100.000)			(100.000)
riserva arrotondamento euro	3			3
utili (perdite) a nuovo	(20.118)			(20.118)
utile (perdita) dell'esercizio	105.933			105.933
TOTALE	7.540.804	7.018.081		524.723
Oneri pluriennali (art. 2426 n. 5 c.c.)				524.723
Importo distribuibile				

Fondi

La composizione ed i movimenti dei **fondi per rischi e oneri futuri** sono esposti nella seguente tabella.

Fondi rischi e oneri	saldo iniziale	accantonamenti	altri incrementi	utilizzi	altri decrementi	saldo finale
Altri fondi		575.000		(361.407)		213.593
fondo oneri di liquidazione		575.000		(361.407)		213.593
TOTALE		575.000		(361.407)		213.593

La funzione del *fondo oneri di liquidazione* è quella di indicare l'ammontare complessivo dei costi e degli oneri che si prevede ragionevolmente di sostenere per tutta la durata della liquidazione, al netto dei proventi che si prevede di conseguire, i quali forniscano una copertura, di norma parziale, di quei costi ed oneri.

L'iscrizione iniziale nel fondo di tali costi, oneri e proventi, costituisce una deviazione dai principi contabili applicabili al bilancio ordinario di esercizio, che è giustificata dalla natura straordinaria dei bilanci di liquidazione e, in particolare, dalle finalità esclusivamente prognostiche del bilancio iniziale di liquidazione.

La composizione del *fondo oneri di liquidazione* è esposta nella seguente tabella.

	accantonamento	aliquo	31/12/2014
costi e oneri della liquidazione	1.013.724	(900.710)	413.005
costi amministrativi	52.473	(28.317)	24.156
compenso organi sociali	117.802	(12.607)	9.975
locazioni passive	1.000	(638)	362
irma	84.442	(44.633)	39.809
oneri diversi di gestione	7.188	(2.527)	4.661
interessi passivi su mutui	1.293		1.293
spese di ristrutturazione da capitalizzare	462.000	(337.506)	124.494
rettifica detrazione iva	180.000		180.000
imposte sul reddito	175.000	(173.488)	1.532
altre spese diverse	31.446	(823)	30.623
provenni della liquidazione	(438.724)	238.312	(198.412)
locazioni attive	(436.321)	236.909	(198.412)
altri proventi diversi	(2.403)	2.403	
Totale	575.000	(361.407)	213.593

Debiti

La composizione dei **debiti finanziari** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	Variaz. assoluta	Variaz. %
finanziamento soci entro 12	6.170	-	6.170	n.d.
finanziamenti infruttiferi	6.170	-	6.170	n.d.
debiti vs. altri finanziatori entro 12	11.723	22.043	(10.320)	-46,82%
finanziamenti fruttiferi da terzi	11.723	10.942	781	7,14%
finanziamento regione	-	11.101	(11.101)	-100,00%
debiti vs. altri finanziatori oltre 12	-	158.035	(158.035)	-100,00%
finanziamento regione	-	144.312	(144.312)	-100,00%
finanziamenti fruttiferi da terzi	-	11.723	(11.723)	-100,00%
Totale	17.893	178.078	(160.185)	-89,95%

La voce *finanziamento regione* si riferiva ad un finanziamento agevolato a tasso zero concesso per il rifacimento delle vasche esterne della piscina del centro sportivo "Cav. U. Trabattoni". Tale importo, il cui piano di rimborso prevedeva una durata ventennale, è stato estinto anticipatamente alla fine del 2014.

La voce *finanziamenti fruttiferi da terzi* si riferisce ai finanziamenti accesi dal Comune per la realizzazione del Centro Sportivo e che sono stati trasferiti con l'atto di scissione con il quale è stata costituita la Società.

La composizione dei **debiti verso fornitori** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
debiti vs fornitori entro 12	349.405	43.340	306.065	706,20%
fornitori Italia fatture ricevute	271.079	5.050	266.029	8807,51%
fornitori Italia fatture da ricevere	77.726	40.290	37.436	92,92%
debiti vs controllati entro 12	13.020	7.458	5.562	74,58%
debiti commerciali	13.020	7.458	5.562	74,58%
Totale	362.425	50.798	311.627	613,46%

La composizione degli **altri debiti** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
debiti tributari entro 12	173.167	2.713	170.454	8282,86%
erario camerale	164.421	-	164.421	n.d.
erario c/cirap	7.388	-	7.388	n.d.
rirendite da versare	1.358	2.505	(1.147)	45,79%
erario c/civa	-	208	(208)	100,00%
istituti di previdenza entro 12	594	180	414	230,00%
inps	594	180	414	230,00%
debiti diversi entro 12	1.599	173	1.725	997,09%
debiti diversi	1.344	-	1.344	n.d.
altri debiti v. clienti	555	173	382	220,81%
Totale	175.660	3.066	172.594	5629,29%

Si segnala che al 31 dicembre 2014 non sono in essere debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

La composizione ed i movimenti della voce **ratei e risconti passivi** non è significativa.

Conti d'ordine

La composizione dei **conti d'ordine** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
garanzie prestate	222.018	222.018	-	-
fidejussioni a terzi	222.018	222.018	-	-
conti impegni e rischi diversi	853.463	853.463	-	-
beni di terzi presso la società - Palazzetto dello sport	853.463	853.463	-	-
Totale	1.075.481	1.075.481	-	-

La voce *fidejussioni a terzi* si riferisce alla garanzia richiesta dalla Regione Lombardia a fronte del finanziamento agevolato di cui già si è detto nella nota relativa ai debiti finanziari.

Gli altri conti d'ordine si riferiscono alle opere sostenute dal comune di Seregno per la realizzazione del Palazzetto.

La Società ha inoltre fidejussioni attive inerenti i rami bar per circa 20 mila euro.

Conto Economico

Valore della produzione

La composizione dei **ricavi** e delle **altre voci** del valore della produzione è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. percentuale
ricavi da vendite e prestazioni	374.685	396.243	(21.558)	-5,44%
locazioni attive	374.685	396.243	(21.558)	-5,44%
ricavi e proventi diversi	1.500	-	1.500	n.d.
debiti vari	1.500	-	1.500	n.d.
Totale	376.185	396.243	(20.058)	-5,06%

La società ha rapporti contrattuali con AEB S.p.A., con il comune di Seregno e con altri soggetti privati con i quali ha sottoscritto dei contratti di uso/locazione dei propri immobili e rami d'azienda affidati dal comune di Seregno.

La **ripartizione geografica** dei ricavi, dei crediti e dei debiti operativi non è significativa in quanto l'attività aziendale si rivolge esclusivamente al mercato domestico.

Costi della produzione

La composizione dei **costi operativi esterni** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. percentuale
costi per servizi	55.794	81.885	(26.091)	-31,86%
onorari e consulenze	23.996	48.549	(24.553)	-50,57%
compensi organi sociali	17.584	16.329	1.255	7,69%
servizi generali diversi	7.821	8.425	(604)	-7,17%
spese gestione edifici	2.639	4.711	(2.072)	-43,98%
spese bancarie	2.153	2.162	(9)	-0,42%
assicurazioni	1.540	1.587	(47)	-2,96%
postali, telegrafiche e telefoniche	61	122	(61)	-50,00%
godimento beni di terzi	1.000	1.000	-	
affitti passivi	1.000	1.000	-	
Totale	56.794	82.885	(26.091)	-31,48%

Si specifica che i compensi spettanti all'**amministratore unico** ammontano cumulativamente a 12 mila euro circa mentre i compensi spettanti al **sindaco unico** ammontano cumulativamente a 5 mila euro circa.

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore liquidatore o del sindaco unico.

Gli **ammortamenti** e le **svalutazioni**, già esposti in precedenza, sono ricapitolati di seguito.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
ammortamento immob. immateriali	906	2.504	(1.598)	-63,82%
impianto e ampliamento	906	2.504	(1.598)	-63,82%
ammortamento immob. materiali	86.272	254.632	(168.360)	-66,12%
terreni e fabbricati	75.543	227.450	(151.907)	-66,79%
impianti e macchinario	10.729	27.182	(16.453)	-60,53%
svuotazione crediti e disponibilità		6.850	(6.850)	-100,00%
svuotazione crediti commerciali		6.850	(6.850)	-100,00%
Totale	87.178	263.986	(176.808)	-66,98%

La composizione degli **oneri diversi di gestione** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
oneri diversi di gestione	76.488	72.392	4.096	5,66%
imposta municipale propria	70.194	70.126	68	0,10%
sopravvenienze ordinarie	4.268	701	3.567	508,84%
imposte e tasse diverse	1.736	976	760	77,87%
oneri diversi di gestione	290	589	(299)	-50,76%
Totale	76.488	72.392	4.096	5,66%

Proventi e oneri finanziari

La composizione dei **proventi finanziari diversi** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
prov. finanziari diversi da terzi	2.462	7.525	(5.063)	-67,28%
interessi attivi su c/c	2.462	7.525	(5.063)	-67,28%
Totale	2.462	7.525	(5.063)	-67,28%

La composizione degli **oneri finanziari** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. perc.
oneri finanziari da terzi	1.398	2.126	(728)	-34,24%
interessi passivi su mutui	1.398	2.126	(728)	-34,24%
Totale	1.398	2.126	(728)	-34,24%

Proventi e oneri straordinari

La composizione dei **proventi e degli oneri straordinari** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. %
plusvalenze da alienazione	100.000	-	100.000	n.d.
plusvalenze straordinarie	100.000	-	100.000	n.d.
proventi straordinari diversi	203.213	-	203.213	n.d.
soppravvenienze attive scioglimento/utilizzo fondo oneri liquidazione	203.213	-	203.213	n.d.
oneri straordinari diversi	(239.313)	-	(239.313)	n.d.
soppravvenienze passive scioglimento/utilizzo fondo oneri liquidazione	(239.313)	-	(239.313)	n.d.
Totale	123.900	-	123.900	n.d.

Imposte sul reddito

La composizione della voce **Imposte sul reddito** è esposta nella seguente tabella.

	31/12/2014	31/12/2013	variaz. assoluta	variaz. %
Imposte sul reddito	174.755	2.496	172.259	6901,40%
ires dell'esercizio	165.557	-	165.557	n.d.
irap dell'esercizio	9.198	2.496	6.702	268,51%
Totale	174.755	2.496	172.259	6901,40%

Viene di seguito riportata la riconciliazione tra onere fiscale effettivo e teorico.

Riconciliazione fiscali teorica ed effettiva	IRRS	IRAP
Risultato ante imposte - Valore netto della produzione	280.668	155.723
Aliquote fiscali nominali	27,50%	3,50%
Onere fiscale teorico	77.189	6.073
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Rigiro differenze temporanee di cui sopra di esercizi precedenti		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	8.718	
Rigiro differenze temporanee di cui sopra di esercizi precedenti	(5.072)	
Differenze permanenti in aumento	736.473	82.578
Differenze permanenti in diminuzione	(372.209)	(2.450)
Totale	648.598	235.851
Utilizzo perdite fiscali di esercizi precedenti	(46.571)	
Aiuto alla crescita economica		
Imponibile fiscale	602.027	235.851
Imposte correnti	165.557	9.198
Aliquota fiscale effettiva	50,92%	5,91%

Altre informazioni

In conclusione si segnala che

- 1) non esistono patrimoni destinati a specifici affari né sono stati contratti finanziamenti destinati a specifici affari;
- 2) la società al 31 dicembre 2014 non disponeva di alcun dipendente;
- 3) nel corso dell'esercizio non sono state realizzate operazioni rilevanti con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato;

- 4) Il capitale sociale, pari a euro 7 milioni, è detenuto per il 100% dal comune di Seregno. Nel corso dell'esercizio non è stato deliberato alcun aumento di capitale;
- 5) la natura dell'attività dell'impresa, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e i rapporti intercorsi con società correlate (nello specifico solo società controllanti e consociate) sono dettagliatamente riportate nella relazione sulla gestione;
- 6) salvo quanto precisato nei conti d'ordine, non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale rilevanti ai fini della comprensione del bilancio ed i cui rischi e benefici siano significativi a tal fine.

Seregno, 24 febbraio 2015

Il liquidatore
(dott. Sergio Biffi)

ALLEGATO

A.M.S.P. GESTIONI S.R.L. A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE
 Sede in Seregno - Via Fratelli Bandiera 26
 Capitale Sociale euro 7.000.000

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

	1/1/2012	destinazione risultato esercizio	distribuzione riserve	risultato esercizio	31/12/2012	destinazione risultato esercizio	distribuzione riserve	risultato esercizio	31/12/2013	sistemazione perdita liquidazione	repliche di liquidazione	accanto soc esercizio	risultato esercizio	31/12/2014
PATRIMONIO NETTO														
capitale sociale	7.000.000				7.000.000				7.000.000					7.000.000
riserva legale	2.912				14.242			1.839	15.081					15.081
riserve statutarie	3.062				3.062		(3.062)							
riserva straordinaria	152.010		(14.481)		137.529		(137.529)							
riserva rettifiche di liquidazione														
acconti ai soci														
riserva trasformazione d.lgs. 267/2000	638.522		(585.519)		53.003		(53.003)					(100.000)		538.935 (100.000)
riserva arrotondamento euro utili (perdite) a nuovo					3				3					3
utile (perdita) dell'esercizio	11.330	(11.330)		1.839	1.839	(1.839)		(20.118)	(20.118)	(20.118)			105.933	(20.116) 105.933
TOTALE	7.807.833		(600.009)	1.839	7.209.873		(193.694)	(20.118)	6.995.956	(20.118)	538.935	(100.000)	105.933	7.540.823

A.M.S.P. GESTIONI S.R.L. A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Sede in Seregno (MB) - Via F.lli Bandiera, 26

Capitale Sociale euro 7.000.000 i.v.

Registro Imprese di Monza e Brianza n. 03766630960

REA n. 1700879 - C.F. 03766630960

soggetta ad attività di dir. e coord. da parte del socio unico Comune di Seregno

Relazione sulla gestione

al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, formato dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice Civile e chiude con un utile pari a euro 105.933

Si rinvia alla Nota Integrativa per i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico mentre, nella presente relazione, vengono fornite le notizie attinenti all'andamento della gestione e le altre informazioni richieste dal Codice Civile e dalle altre disposizioni legislative in materia.

Situazione della società e andamento della gestione

La Vostra società è proprietaria di alcuni immobili che comprendono:

- l'intero centro sportivo "Cav. U. Trabattoni" in via G. Colombo a Seregno, con fabbricati ed impianti sportivi destinati allo sport per i cittadini di Seregno e dei comuni limitrofi. L'impianto è stato dato in uso alla società AEB SpA, che si occupa della gestione delle attività sportive;
- la proprietà di due laboratori medici con annesso locale d'attesa in via S. Carlo, dati in locazione a professionisti.

In merito al contesto di riferimento e allo sviluppo della concorrenza nei settori di interesse aziendale, per il settore immobiliare non ci sono particolari problematiche in quanto, non trattandosi di servizio pubblico locale, non è soggetto a normative di settore se non a quelle valide per la generalità delle persone giuridiche partecipate da enti locali.

L'impianto del Centro Sportivo è di proprietà della società ma il ramo d'azienda riguardante la gestione dello stesso è rimasto in capo ad AEB Spa. Si ricorda a proposito che l'immobile è stato oggetto di importanti manutenzioni straordinarie nel corso dell'anno per adeguare la struttura alla vigente normativa.

Ai fini di una migliore comprensione dei risultati, si espongono di seguito gli **schemi riclassificati** di stato patrimoniale e di conto economico.

CAPITALE INVESTITO	31/12/2014	31/12/2013	LIQUIDITA' E ESIGIBILITA'	31/12/2014	31/12/2013
Crediti verso clienti	574.895	490.593	Liquidità immediate	1.543.598	1.094.767
Crediti verso società del gruppo	15.108	15.108	Liquidità differite	586.824	212.203
Altre attività correnti	1.637	5.582	ATTIVO CORRENTE	2.130.422	1.307.030
Debiti verso fornitori	(349.405)	(43.340)	Immobilizzazioni immateriali	0	2.504
Debiti verso società del gruppo	(13.029)	(7.458)	Immobilizzazioni materiali	6.172.399	5.910.620
Altri debiti correnti	(2.403)	(353)	Immobilizzazioni finanziarie	7.554	7.554
Fondi per rischi ad oneri	(213.593)	0	ATTIVO IMMOBILIZZATO	6.179.953	5.920.678
Capitale circolante operativo	13.119	156.132	TOTALE ATTIVO	8.310.375	7.227.708
Immobilizzazioni immateriali	0	2.504	Capitale sociale	7.000.000	7.000.000
Immobilizzazioni materiali	6.172.399	5.910.620	Riserva disponibili	434.871	16.084
Capitale immobilizzato operativo	6.172.399	5.913.324	Utile netto	105.933	(20.118)
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO	6.185.518	6.071.456	PATRIMONIO NETTO	7.540.804	6.995.966
Crediti tributari	2.748	10.534	Debiti Commerciali	362.425	50.798
Debiti tributari	(173.167)	(2.713)	Debiti Operativi	193.553	25.109
POSIZIONE TRIBUTARIA NETTA	(170.419)	7.821	PASSIVITA' CORRENTI	555.978	75.907
CAPITALE INVESTITO NETTO	6.015.099	6.079.277	Fondi (compreso TFR)	213.593	0
Capitale sociale	7.000.000	7.000.000	Debiti Consolidati	0	156.035
Riserve	434.871	16.084	PASSIVITA' CONSOLIDATE	213.593	156.035
Utile netto	105.933	(20.118)	TOTALE PASSIVO	8.310.375	7.227.708
PATRIMONIO NETTO	7.540.804	6.995.966			
Altri debiti finanziari	17.893	178.078			
Liquidità	(1.543.598)	(1.094.767)			
INDEBITAMENTO TOTALE	(1.525.705)	(916.669)			
SORCI DI FINANZIAMENTO	6.415.099	6.079.277			

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	374.685	396.243
Altri ricavi e proventi	1.500	0
Valore della produzione	376.185	396.243
Costi operativi	(133.282)	(155.277)
Margine operativo lordo	242.903	240.966
Ammortamenti e accantonamenti	(87.178)	(283.986)
Risultato operativo lordo	155.725	(20.020)
Gestione finanziaria	1.064	5.399
Risultato lordo della gestione ordinaria	156.789	(17.621)
Gestione straordinaria	123.899	(1)
Risultato ante imposte	280.688	(17.622)
Imposte dell'esercizio	(174.755)	(2.496)
Risultato netto	105.933	(20.118)

Di seguito vengono inoltre riepilogati i principali **indici** economici e finanziari.

Indice	Formula	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità e composizione degli impieghi			
Rigidità	Attività immobilizzate / Totale attivo	74,36%	81,92%
Elasticità	Attivo a breve + Magazzino / Totale attivo	25,64%	18,06%
Liquidità	Attivo a breve / Totale attivo	25,64%	18,06%
Tesoreria	Attivo a breve / Passivo a breve	383,18%	1721,88%
Disponibilità	Attivo a breve + Magazzino / Passivo a breve	383,18%	1721,88%
Composizione delle fonti			
Autonomia finanziaria	Patrimonio netto / Totale passivo	90,74%	96,79%
Indebitamento	Passivo a lungo e a breve / Totale passivo	9,26%	3,21%
Indebitamento a lungo	Passivo a lungo / Totale passivo	2,57%	2,16%
Indebitamento a breve	Passivo a breve / Totale passivo	6,69%	1,05%
Struttura			
Struttura (primario)	Patrimonio netto / Attività immobilizzate	122,02%	118,16%
Struttura (secondario)	P.N. + Passivo a lungo / Attività immobilizzate	125,48%	120,79%
Redditività			
Return on equity (ROE)	Risultato netto / Patrimonio netto	1,40%	-0,29%
ROE lordo	Risultato ante imposte / Patrimonio netto	3,72%	-0,25%
Return on investment (ROI)	Reddito operativo lordo / Capitale investito Netto	2,59%	-0,38%
Return on sales (ROS)	Reddito operativo lordo / Ricavi	41,56%	-5,81%
Return on production (ROP)	Reddito operativo lordo / Valore della produzione	41,40%	-5,81%
Incidenza gestione finanziaria	(Gestione finanziaria) / Ricavi	-0,28%	-1,36%

Liquidità e composizione degli impieghi

L'indice di disponibilità e l'indice di liquidità offrono una visione riguardo alla capacità dell'azienda di far fronte, attraverso attività disponibili nel breve periodo, alle obbligazioni assunte nel medesimo arco temporale verso il personale e i terzi.

Un valore superiore all'unità come quello calcolato indica che la società è potenzialmente in grado di soddisfare gli impegni a breve tramite l'utilizzo delle sole attività a breve.

Composizione delle fonti

L'indice di autonomia finanziaria mostra il rapporto tra mezzi propri e mezzi di terzi, è l'indicatore dell'indipendenza dell'impresa dalle fonti esterne di finanziamento ed esprime indirettamente il suo grado di capitalizzazione.

Il valore calcolato, pur lievemente in calo rispetto allo scorso esercizio, mostra come la società possieda un'ottima capitalizzazione.

Redditività

Gli indicatori di redditività sono informazioni sul risultato della gestione nel suo complesso, ed esprimono il rendimento percentuale annuo per gli azionisti a fronte del loro investimento a titolo di capitale di rischio. I rapporti evidenziano il potenziale del capitale di rischio e la capacità dell'azienda di attrarre capitali (cioè quanto rende il capitale conferito all'azienda).

Gli indici, in netto miglioramento rispetto allo scorso esercizio, sono stati positivamente influenzati dalle operazioni di dismissione del patrimonio aziendale conseguente alla messa in liquidazione della Società che hanno consentito la realizzazione di parte dei plusvalori latenti.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società non ha sostenuto costi per la ricerca e lo sviluppo di nuovi prodotti o processi.

Rapporti di gruppo e attività di direzione e coordinamento

Come già anticipato nella nota integrativa nel corso dell'esercizio non sono state realizzate operazioni rilevanti con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Vengono di seguito riportate, in forma tabellare, le principali informazioni relative alla natura dei rapporti intercorsi con altri soggetti facenti riferimento al socio unico Comune di Seregno.

Controparte	sede	crediti	debiti	ricavi	costi
Gelsia Srl	Seregno			1.000	9.000
Ambiente Energia Brianza Spa (AEB Spa)	Seregno	575.653	310.055	345.877	1.000
Comune Seregno	Seregno	15.108	13.020		
Totale rapporti commerciali		590.771	323.075	346.877	10.000
Comune Seregno	Seregno		6.170		
Totale rapporti finanziari			6.170		

Strumenti finanziari e rischi finanziari individuati

Nell'esercizio della sua attività la Società è esposta a rischi finanziari connessi alla sua operatività come di seguito specificato.

Rischio di Credito

Il rischio di credito dipende dall'inadempimento contrattuale dei debitori e delle controparti in genere.

La società realizza gran parte del suo fatturato con un solo soggetto giuridico, la società AEB Spa, società controllata dallo medesimo socio, Comune di Seregno. In ogni caso la società ha costituito un congruo fondo svalutazione crediti in grado di coprire integralmente il rischio correlato.

Rischio di Liquidità

Il rischio di liquidità è relativo alla disponibilità di risorse finanziarie occorrenti per fronteggiare gli impegni, nonché alle possibilità di accesso al mercato del credito e degli strumenti finanziari in generale.

La situazione finanziaria della società è solida in quanto dispone di consistenti liquidità proprie.

Rischi di Mercato

Il rischio di mercato attiene alle oscillazioni dei prezzi nella domanda e nell'offerta, alla variazione dei tassi di cambio per l'operatività con mercati extra-europei e alle fluttuazioni dei tassi di interesse. Tali rischi sono costantemente monitorati dalla direzione finanziaria che ne valuta anticipatamente gli effetti potenziali ed intraprende le opportune azioni per mitigarli.

In particolare è opportuno sottolineare che la Società:

- non è particolarmente influenzata dalle condizioni generali dell'economia in quanto, di fatto, nel corso dell'esercizio ha intrattenuto rapporti con pochi clienti: AEB Spa per l'utilizzo degli immobili, alcuni medici specializzati per l'utilizzo di una proprietà adibita a studio professionale ed i gestori dei bar affidati dal comune di Seregno;
- non è soggetta a rischio cambi perché non realizza operazioni in valuta diversa dalla moneta europea;
- non ha un rischio connesso all'andamento dei prezzi delle materie prime perché opera esclusivamente nella locazione degli immobili in proprietà o affidati in gestione dal socio unico.

La Società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Fatti di rilievo successivi alla chiusura

Nella prima parte dell'esercizio 2015, non sono intervenuti fatti di rilievo che comportino variazioni straordinarie, o comunque rilevanti, della situazione delle attività e passività esistenti alla data di riferimento del bilancio.

Andamento della liquidazione ed evoluzione prevedibile della stessa

Al fine di procedere con la liquidazione della Società, che si ricorda è stata deliberata con assemblea straordinaria del 29/04/2014 ed efficace dal 13/05/2014, sono state intraprese le seguenti attività:

- gestione dei contratti di locazione in essere fino alla fine dell'esercizio 2014;
- avvio dei lavori di ristrutturazione del centro sportivo "Cav. U. Trabattoni" al fine di adeguare la struttura alla normativa vigente prima dell'assegnazione al socio unico del bene;
- rimborso anticipato del finanziamento agevolato concesso dalla regione Lombardia per il rifacimento delle vasche esterne della piscina del centro sportivo;
- cessione alla consociata AEB Spa dei cd. "fabbricati farnace";
- assegnazione al socio, tramite atto del notaio Roncoroni del 18/12/2014, del ramo d'azienda sito in Seregno, via Alessandria - Parco 2 Giugno, presso il "Centro Servizi Ambientali" costituito dall'attività di somministrazione di alimenti e bevande.

Nel corso dei primi mesi del 2015 si concluderanno i lavori di ristrutturazione del centro sportivo di proprietà della Società e, pertanto, si presume che le procedure di liquidazione *in bonis* della società potranno avere termine entro il primo semestre dell'anno in corso.

Informazioni aggiuntive

La società non dispone di propri dipendenti.

Proposte all'assemblea

Signori Soci,

nell'invitarVi ad approvare il bilancio che abbiamo presentato, Vi proponiamo, in conclusione, di riportare a nuovo l'utile di esercizio di euro 105.933

Seregno, 24 febbraio 2015
Il liquidatore
(dott. Sergio Biffi)

A.M.S.P. GESTIONI SRL A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE
Sede legale: via F.lli Bandiera, 25 - 20831 Seregno (MB)
Capitale Sociale: 7.000.000,00
C.F. e P.Iva e Registro imprese di Monza e Brianza n. 03766630960

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2014
ART. 14 D.Lgs. 27/01/2010 n. 39 e 2429 c.c.

Al Socio Unico
della società A.M.S.P. Gestioni srl a socio unico in liquidazione

In qualità di Organo di Controllo ho esaminato il progetto di bilancio di esercizio alla data del 31 dicembre 2014, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, corredato dalla Relazione sulla gestione e dai prospetti informativi complementari che il Liquidatore ha messo a disposizione.

Il mio esame è stato effettuato facendo espresso riferimento alle norme di legge, nonché ai vigenti Principi Contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In qualità di Organo di Controllo della società ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa della società chiuso al 31/12/2014, ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27/01/2010 n. 39 e 2429 c.c. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della società. E' responsabilità dell'Organo di Controllo del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 ho svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge. Mediante l'ottenimento di informazioni, mediante l'esame della documentazione trasmessami ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, riscontrando l'affidabilità del sistema amministrativo contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico e successivamente Liquidatore dott. Sergio Biffi.

Nel corso dell'esercizio 2014 ho partecipato a periodici incontri con l'organo amministrativo prima e con il Liquidatore poi e, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato sull'andamento della gestione sociale. L'obbligo di informativa è stato assolto principalmente tramite le informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo e significatività economica, finanziaria e patrimoniale fornite nel corso delle periodiche riunioni.

Come noto in data 13 aprile 2014 la società è stata posta in liquidazione volontaria.

Atteso quanto sin qui esposto lo scrivente Organo di Controllo rileva che il bilancio in commento, venuto meno il principio della continuità aziendale, è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile in tema di società in liquidazione integrate con quanto disposto dal Principio Contabile OIC n. 5 in tema di bilanci di liquidazione.

A giudizio dell'Organo di controllo il bilancio d'esercizio della società A.M.S.P. Gestioni srl a socio unico in liquidazione al 31/12/2014 nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete al Liquidatore della A.M.S.P. Gestioni srl a socio unico in liquidazione. È competenza dell'Organo di Controllo l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio. A giudizio dell'Organo di controllo la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio di esercizio della A.M.S.P. Gestioni srl a socio unico in liquidazione al 31/12/2014.

In merito allo svolgimento dell'incarico l'Organo di Controllo ha partecipato alle assemblee dei soci verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento ed accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge ed allo statuto e non manifestamente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella predetta relazione. Non sono pervenuti esposti né sono stati rilasciati pareri ai sensi di legge.

Per quanto riguarda il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 l'Organo di Controllo ha vigilato sull'impostazione generale e sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo pari ad Euro 105.933 che si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	8.310.375
Passività	Euro	769.571
Patrimonio Netto (escluso Utile d'esercizio)	Euro	7.434.871
Utile dell'esercizio	Euro	105.933

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	Euro	376.185
Costi della produzione	Euro	220.460
Proventi e oneri finanziari	Euro	1.064
Proventi straordinari diversi	Euro	123.899

Risultato prima delle imposte	Euro	280.688
Imposte sul reddito	Euro	174.755
Utile dell'esercizio	Euro	105.933

In conclusione in base alle informazioni ricevute dalla società e quelle ottenute dall'attività di vigilanza e di controllo effettuata, in considerazione di quanto sopra esposto, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria nonché il risultato economico della società A.M.S.P. Gestioni srl a socio unico in liquidazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio, pertanto nulla osta all'approvazione dello stesso, così come redatto dall'Amministratore Unico insieme alla proposta di riportare a nuovo l'utile di esercizio pari ad euro 105.933.

Seregno, 9 aprile 2015

L'Organo di Controllo

Dr.ssa Francesca Giovanna Mascheroni