

Te.aM. S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Bergamo - Piazza della Repubblica n. 2
Codice Fiscale	03035400161
Numero Rea	BG 343666
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SpA
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Refero Srl

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	383.669	326.652
II - Immobilizzazioni materiali	2.738.440	2.716.519
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.122.109	3.043.171
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.577	74.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	24.577	74.336
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	39.984
Totale attivo circolante (C)	24.577	114.320
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	3.146.686	3.157.491
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(135.941)	(135.941)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(100.462)	(109.841)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	263.599	254.219
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.270	770.302
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.140.817	2.132.970
Totale debiti	2.883.087	2.903.272
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.146.686	3.157.491

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.921	31.125
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	251
Totale altri ricavi e proventi	1	251
Totale valore della produzione	21.922	31.376
B) Costi della produzione		
7) per servizi	74.729	78.726
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	241	241
Totale ammortamenti e svalutazioni	241	241
14) oneri diversi di gestione	11.412	11.323
Totale costi della produzione	86.382	90.290
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(64.460)	(58.914)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	12
Totale proventi diversi dai precedenti	9	12
Totale altri proventi finanziari	9	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.011	50.939
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.011	50.939
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.002)	(50.927)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(100.462)	(109.841)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(100.462)	(109.841)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio che viene sottoposto alla Vs approvazione ed al Vs voto chiude con una perdita di € 100.462, dopo aver effettuato ammortamenti per € 241.

Si precisa che l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno usufruire del maggior termine previsto dalla legge e dall'art. 13 dello Statuto Sociale per l'approvazione del presente bilancio, data la necessità di attendere ai fini della corretta rappresentazione delle situazione patrimoniale della Società, l'esito della Conferenza dei Servizi convocata per il 07.04.2017, decisoria per il rilascio del provvedimento autorizzativo (A.I.A.).

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio - redatto in conformità delle disposizioni del Codice Civile, così come modificate dal D.Lgs. 139/2015 - è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che fornisce le informazioni richieste dalla normativa vigente.

Tale documento è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati nell'esercizio precedente, tenuto conto di quelli che sono stati oggetto di modifica e di integrazione da parte dell'O.I.C. nel corso del 2016.

Tutte le voci sono poste a confronto con le corrispondenti consistenze risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente i cui dati, ove necessario, sono stati opportunamente riclassificati al fine di garantire la comparabilità delle informazioni di bilancio.

Con riferimento alla struttura dei conti e della Nota Integrativa, si osserva poi che, in conformità alla disciplina di cui all'art. 2435-bis C.C., ci si è avvalsi della facoltà di adottare la forma abbreviata.

Atteso poi che la Nota integrativa contiene le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Refero S.r.l. i cui dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato sono riepilogati in uno specifico prospetto della presente Nota Integrativa.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

Riguardo ai criteri di valutazione ed ai principi contabili adottati, si forniscono le seguenti precisazioni:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione, al netto delle quote di ammortamento che sono state determinate in misura costante in relazione alla relativa residua possibilità di utilizzazione, fatta eccezione per i "Costi di impianto e ampliamento" per i quali, come si dirà più avanti, non si è proceduto a stanziare quote di ammortamento non avendo la società ancora iniziato la propria attività.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione; nell'esercizio in esame non si è proceduto a stanziare quote di ammortamento non avendo la società ancora iniziato la propria attività.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Imposte

Secondo quanto stabilito dal Principio Contabile n. 25 "Trattamento Contabile delle Imposte sul Reddito", non si è provveduto a stanziare alcun importo a titolo di attività per imposte anticipate, avendo ritenuto, nel rispetto del principio della prudenza, non sussistere, allo stato, la ragionevole certezza dell'esistenza a breve termine, non avendo la Società ancora iniziato la propria attività, di redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle perdite fiscali riportabili, degli interessi passivi potenzialmente deducibili negli esercizi successivi e dei compensi spettanti agli amministratori deducibili per "cassa".

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	327.538	2.716.519	-	3.044.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(886)	-		(886)
Valore di bilancio	326.652	2.716.519	0	3.043.171
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	57.258	-	-	57.258
Ammortamento dell'esercizio	(241)	-		(241)
Altre variazioni	-	21.921	-	21.921
Totale variazioni	57.017	21.921	-	78.938
Valore di fine esercizio				
Costo	384.796	2.738.440	-	3.123.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.127)	-		(1.127)
Valore di bilancio	383.669	2.738.440	0	3.122.109

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	325.849	1.689	327.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(886)	(886)
Valore di bilancio	325.849	803	326.652
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	57.258	-	57.258
Ammortamento dell'esercizio	-	(241)	(241)
Totale variazioni	57.258	(241)	57.017
Valore di fine esercizio			
Costo	383.107	1.689	384.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(1.127)	(1.127)
Valore di bilancio	383.107	562	383.669

I costi di impianto e di ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio Sindacale, sono da ricondurre, quanto a € 11.110, ai costi sostenuti per la costituzione della società e, quanto a € 371.997, ai costi sostenuti a tutto il 31.12.2016 per l'iter burocratico inerente l'ottenimento da parte degli enti competenti delle autorizzazioni amministrative necessarie per lo svolgimento dell'attività di discarica: come già detto, i citati costi verranno ammortizzati dall'esercizio in cui verranno generati i primi ricavi.

I costi pluriennali su mutui, pari ad € 562, riferiti agli oneri accessori sostenuti per l'ottenimento di un finanziamento bancario ipotecario, sono stati ammortizzati in relazione alla durata residua del finanziamento stesso.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.716.519	2.716.519
Valore di bilancio	2.716.519	2.716.519
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	21.921	21.921
Totale variazioni	21.921	21.921
Valore di fine esercizio		
Costo	2.738.440	2.738.440
Valore di bilancio	2.738.440	2.738.440

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.336	(49.932)	24.404	24.404	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	173	173	173	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	74.336	(49.759)	24.577	24.577	0	0

Si forniscono i seguenti dettagli:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5-bis) crediti tributari		
. Erario c/Iva	24.258	74.045
. Erario c/Irap	144	288
. Ritenute d'acconto subite	<u>2</u>	<u>3</u>
Totale	24.404	74.336

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	39.984	(39.984)	0
Totale disponibilità liquide	39.984	(39.984)	0

Oneri finanziari capitalizzati

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, co. 8, del Codice Civile, si precisa che nell'esercizio si è proceduto ad imputare al valore dei terreni di proprietà sui quali allestire la discarica l'importo di € 21.921 relativo agli oneri finanziari corrisposti sui finanziamenti bancari specificatamente ottenuti a fronte dell'acquisto dei citati cespiti.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	0
Immobilizzazioni materiali	21.921
Rimanenze	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		2
Totale altre riserve	1	-	1		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(135.941)	-	-		(135.941)
Utile (perdita) dell'esercizio	(109.841)	109.841	-	(100.462)	(100.462)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	254.219	109.841	1	(100.462)	263.599

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	500.000	-	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-
Riserva legale	0	-	-	-
Riserve statutarie	0	-	-	-
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	-	-	159.949	0
Varie altre riserve	2	-	-	-
Totale altre riserve	2	-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-
Utili portati a nuovo	(135.941)	-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-
Totale	364.061	0	159.949	0
Residua quota distribuibile		0		

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	695.600	475.000	1.170.600	0	1.170.600	0
Debiti verso banche	1.965.168	(345.536)	1.619.632	649.415	970.217	0
Debiti verso fornitori	36.731	(15.762)	20.969	20.969	0	0
Debiti tributari	200	(200)	0	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.600	(9.575)	6.025	6.025	0	0
Altri debiti	189.973	(124.112)	65.861	65.861	0	0
Totale debiti	2.903.272	(20.185)	2.883.087	742.270	2.140.817	0

Si forniscono i seguenti dettagli:

	2016		2015	
3) <u>verso soci per finanziamenti</u>				
<u>oltre 12 mesi</u>	1.170.600	695.600		
infruttiferi ed erogati dall'azionista Refero S.r.l.				
Entro			Entro	Oltre
4) <u>verso banche</u>	<u>12 mesi</u>	<u>12 mesi</u>	<u>12 mesi</u>	<u>12 mesi</u>
. Scoperti di c/c	649.415	970.217	529.798	1.435.370
14) <u>altri debiti</u>				
. Collegio Sindacale c/compensi		5.027	23.093	
. Amministratori c/compensi		60.834	117.000	
. Altri debiti		<u>0</u>	<u>49.880</u>	
Totale		65.861	189.973	

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	1.315.816	1.315.816	1.567.271	2.883.087

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	1.170.600	1.170.600
Debiti verso banche	1.315.816	1.315.816	303.816	1.619.632
Debiti verso fornitori	-	-	20.969	20.969
Debiti tributari	-	-	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	6.025	6.025
Altri debiti	-	-	65.861	65.861
Totale debiti	1.315.816	1.315.816	1.567.271	2.883.087

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Totale Dipendenti	0

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	39.000	11.215

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
ordinarie	50.000	10	50.000	10
Totale	50.000	10	50.000	10

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	0
Garanzie	3.200.000
di cui reali	3.200.000
Passività potenziali	0

Le garanzie di € 3.200.000 sono riconducibili all'ipoteca, gravante sui terreni di proprietà, a garanzia di affidamenti bancari di cui si è già detto in precedenza.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si riferiscono esclusivamente ai finanziamenti infruttiferi di interessi di complessivi € 1.170.600 erogati a tutto il 31.12.2016 dal socio Refero S.r.l. di cui si è già detto.

Non vi sono altre operazioni da segnalare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha stipulato accordi fuori bilancio i cui rischi e/o benefici possano ritenersi significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società medesima.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si fa presente che, a seguito della Conferenza dei Servizi del 07.04.2017 di cui si è detto in precedenza, la Regione Lombardia con decreto n. 4736 del 27.04.2017 ha rilasciato alla Società l'Autorizzazione Integrata Ambientale e ha approvato i piani di Gestione operativa, post-operativa, di Sorveglianza e controllo e di Riprisino Ambientale, ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. 36/03.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2015	Esercizio precedente 31/12/2014
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	953.813	703.942
C) Attivo circolante	20.691	18.565
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	974.504	722.507
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	12.000	12.000
Riserve	(2)	348
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.624)	(22.740)
Totale patrimonio netto	(11.626)	(10.392)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	986.130	732.899
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	974.504	722.507

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

	Ultimo esercizio 31/12/2015	Esercizio precedente 31/12/2014
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione	13.445	13.548
C) Proventi e oneri finanziari	10.180	9.192
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.624)	(22.740)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,
nell'invitarVi ad approvare il bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, così come sottopostoVi, Vi proponiamo altresì di dare copertura alla Perdita dell'esercizio di € 100.462 ed a quelle degli esercizi precedenti di € 135.941 mediante versamenti da parte Vs di pari importo in c/copertura perdite.

Nota integrativa, parte finale

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 del C.C. si precisa che non esistono né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bergamo, 15 maggio 2017

Il Consiglio di Amministrazione

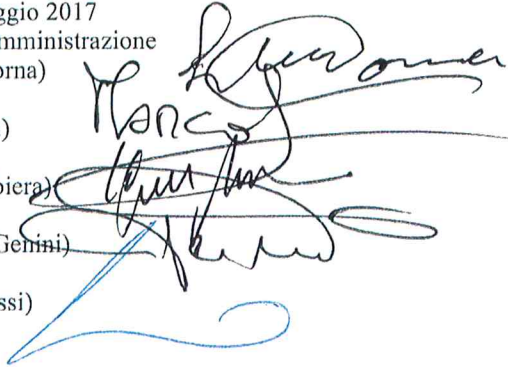
(Dr. Salvatore Corna)

(Dr. Marco Lizza)

(Dr. Ignazio Barbiera)

(Geom. Alberto Gehini)

(Avv. Mirko Grassi)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Enrico Locatelli, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.