

SOC. AEROPORTO BRESCIA E MONTICHIARI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EINAUDI 23 25121 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	02915780981
Numero Rea	BS 489381
P.I.	02915780981
Capitale Sociale Euro	6.724.158 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività dei servizi connessi al trasporto aereo (52.23.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.072.464	70.634
Totale crediti	3.072.464	70.634
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.112.706	3.078.915
IV - Disponibilità liquide	729.957	3.744.093
Totale attivo circolante (C)	6.915.127	6.893.642
D) Ratei e risconti	59.313	-
Totale attivo	6.974.440	6.893.642
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.724.158	6.724.158
IV - Riserva legale	21.158	19.795
VI - Altre riserve	127.485	101.587
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.634	27.261
Totale patrimonio netto	6.956.435	6.872.801
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.005	20.841
Totale debiti	18.005	20.841
Totale passivo	6.974.440	6.893.642

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	102
Totale altri ricavi e proventi	-	102
Totale valore della produzione	0	102
B) Costi della produzione		
7) per servizi	23.487	22.364
14) oneri diversi di gestione	2.171	6.728
Totale costi della produzione	25.658	29.092
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(25.658)	(28.990)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	33.791	53.137
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	33.791	53.137
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79.848	4.776
Totale proventi diversi dai precedenti	79.848	4.776
Totale altri proventi finanziari	113.639	57.913
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	73	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	113.566	57.913
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.908	28.923
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.274	1.662
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.274	1.662
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.634	27.261

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

E' utile precisare in via preliminare che pur non essendo una società di nuova costituzione, l'attività tipica della società sotto indicata, allo stato attuale, non è ancora iniziata, in quanto la società non dispone ancora della concessione per poter effettuare la gestione aeroportuale, e tutti gli sviluppi relativi a quanto anzidetto sono regolarmente indicati e riportati nei vari verbali del Consiglio di Amministrazione tenutisi nel corso dell'anno a cui si rimanda.

L'attività principale che la società intenderà svolgere è lo sviluppo, progettazione, realizzazione, adeguamento, gestione, manutenzione ed uso degli impianti e delle infrastrutture per l'esercizio dell'attività aeroportuale, nonché nelle attività connesse o collegate, purché non a carattere prevalente; tale attività potrà anche essere svolta per il tramite di società partecipate.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Dal momento che ne ricorrono i presupposti, il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 Bis del Codice Civile, e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c., lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presenta Nota Integrativa.

Principi di redazione

Si ricorda che il presente bilancio è redatto in base alle norme del Codice Civile e nel rispetto dei Principi Contabili emessi dall' OIC ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423-bis, n. 1).

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto (art. 2423-bis, n. 1-bis).

Il risultato di esercizio tiene conto esclusivamente degli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2423-bis, n. 2).

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. (art. 2423-bis, n. 3).

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo (art. 2423-bis, n. 4).

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente (art. 2423-bis, n.5).

Gli amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionale, destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2435 bis del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Le voci precedute dai numeri arabi, dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, non sono state ulteriormente suddivise, né raggruppate, né adattate (art. 2423-ter, c. 2, 3 e 4).

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Si precisa inoltre che:

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

Si è deciso, per l'anno 2023, di avvalersi della deroga, già utilizzata il precedente esercizio, concessa dal DL n. 73/2022 art. 45 c.3-octies (conv. L. 4/8/2022 n. 122), ed estesa all'esercizio in corso dal DM 14.9.2023, in merito alla valutazione dei titoli.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Le motivazioni dell'eventuale applicazione di detto principio sono illustrate nei commenti della nota integrativa.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema (art. 2424).

La relazione sulla gestione è stata omessa, in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile, si segnala, pertanto, che:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Non si segnalano fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Criteria di valutazione applicati

Ad eccezione della deroga sopra descritta i criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile ed i principi di valutazione adottati non si discostano dall'anno precedente.

In particolare i criteri adottati sono i seguenti:

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art.2435 bis di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti, eventualmente effettuata, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2435-bis comma 8 del c.c..

I titoli di debito sono inizialmente iscritti al costo di acquisto o sottoscrizione, che è costituito dal prezzo pagato, comprensivo dei costi accessori.

Tali titoli di debito sono valutati al minor valore tra il costo d'acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. L'eventuale svalutazione è effettuata per singolo titolo. Se vengono meno in parte o in tutto i presupposti della rettifica per effetto della ripresa del valore di mercato, la rettifica è annullata ma non oltre il ripristino del costo originario. Come precisato successivamente, per l'anno 2023, si è deciso di sfruttare la deroga concessa dal DL n. 73/2022 art. 45 c. 3-octies, estesa all'esercizio in corso dal DM 14.9.2023, mantenendo i medesimi valori dei titoli risultanti dal bilancio precedentemente approvato.

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del codice, i debiti sono iscritti al valore nominale, senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato.

I ratei ed i risconti, sia attivi che passivi, ove presenti, sono stati determinati secondo uno stretto criterio di competenza temporale.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono attività e passività non espressi all'origine in euro.

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Le eventuali imposte correnti sul reddito sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Le eventuali imposte sono espese nella voce "Debiti tributari", in compensazione agli acconti versati ed alle ritenute subite, qualora risulti un saldo netto a debito ovvero nella voce "Crediti Tributari", qualora il saldo risulti a credito.

Le eventuali imposte sul reddito anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Le imposte differite non sono iscritte solo per le riserve in sospensione di imposta. Le passività costituite da imposte differite sono iscritte nell'apposito fondo alla voce B2) del passivo mentre le imposte anticipate sono iscritte tra i crediti nella corrispondente voce CII 4 -ter dell'attivo.

Ai fini dell'applicazione del primo comma, numeri 22-bis) e 22-ter), e degli articoli 2427 - bis e 2428, terzo comma, numero 6 - bis) del C.C., per la definizione di strumento finanziario, di strumento

finanziario derivato, di fair value, parte correlata e di modello e tecnica di valutazione generalmente accettato, si fa riferimento ai principi contabili riconosciuti in ambito internazionale e compatibili con la disciplina in materia dell'Unione europea.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Art. 2427 n. 2) I movimenti delle immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Non sono presenti immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

(Art. 2427-bis, c. 1, n. 2, l. a) Immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value.

Per quanto riguarda la composizione di questa voce, si segnala che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Art 2427 n. 5) L'elenco delle partecipazioni possedute in imprese controllate.

Per quanto riguarda la composizione di questa voce, si segnala che non esistono partecipazioni di questo tipo, possedute direttamente ovvero per il tramite di Società Fiduciarie oppure per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Art 2427 n. 5) L'elenco delle partecipazioni possedute in imprese collegate.

Per quanto riguarda la composizione di questa voce, si segnala che non esistono partecipazioni di questo tipo, possedute direttamente ovvero per il tramite di Società Fiduciarie oppure per interposta persona.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non viene riportata in quanto non vi sono crediti immobilizzati.

Art. 2427 n. 6) L'ammontare dei crediti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Per quanto riguarda la composizione di questa voce, si segnala che non esistono crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Art. 2427 n. 6-ter) L'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nessun commento è necessario poiché non sono state effettuate queste tipologie di operazioni.

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
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.634	1.830	72.464	72.464
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.634	3.001.830	3.072.464	3.072.464

La posta ammontante a totali € 3.072.464.= è composta come segue:

Crediti tributari pari a € 72.464.= la voce comprende:

- € 50.000 per erario c/rimborso IVA;
- € 888 per erario c/acconti IRES;
- € 5.338 per credito verso l'erario per ritenute subite su interessi attivi di conto corrente;
- € 10.040 per credito verso l'erario per IVA da compensare;
- € 4.904 per credito verso l'erario c/IVA;
- € 5.568 per credito verso l'erario per IRES da compensare;
- € -4.274 per imposte correnti dell'esercizio.
- **€ 72.464 Totale crediti tributari**

Crediti verso altri pari ad € 3.000.000.=, tutti esigibili entro l'esercizio successivo: si precisa che tale importo è rappresentato dalla costituzione di sei conti deposito regolarmente accesi presso la Banca Valsabbina, ciascuno dal valore di € 500.000.=. I conti deposito in questione sono stati selezionati considerando diversi parametri, tra cui la sicurezza degli investimenti e i rendimenti offerti. E' importante e opportuno sottolineare che i suddetti conti deposito presentano un rendimento lordo del 3,65%, dato che conferma la scelta oculata della società nel preservare e incrementare il proprio patrimonio finanziario.

Art 2427 n. 6) L'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali.

Non sono presenti crediti con scadenza residua e concordata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

Art 2427 n. 6-bis) Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Nessun commento è necessario poiché non esistono crediti non espressi all'origine in euro.

Art. 2427 n. 6-ter) Distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nessun commento è necessario poiché non sono state effettuate queste tipologie di operazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.078.915	33.791	3.112.706
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.078.915	33.791	3.112.706

Altri titoli non immobilizzati pari ad € 3.112.706.=: la voce è relativa alla sottoscrizione, tramite Fineco Bank con la compagnia Aviva Italia, di una polizza assicurativa GeFin "Top Valore Private

2020" dal valore di € 2.000.000.= e la restante parte, pari ad € 1.000.000.= in fondi ETF con sottostante titoli di stato governativi (EUR Government Bond).

Tale voce si è incrementata rispetto all'anno precedente di € 33.791.=, relativo ad un incremento a seguito del riconoscimento di interessi attivi sulla polizza assicurativa GeFin "Top Valore Private 2020". In aggiunta, è da sottolineare che tale polizza non ha scadenza essendo a vita intera.

Inoltre, considerata l'eccezionale situazione di turbolenza dei mercati finanziari a cui si è potuto assistere nel corso del 2023 si è deciso di non svalutare i titoli di debito, costituiti da fondi ETF, sfruttando la deroga, già utilizzata l'esercizio precedente, concessa dal DL 73/2022 art. 45 comma 3-octies (conv. L. 4/8/2022 n. 122), ed estesa dal DM 14.9.2023 all'esercizio 2023, mantenendo i medesimi valori dei titoli risultanti dal bilancio precedentemente approvato, considerando di conseguenza, la perdita non durevole in quanto per i titoli in questione il sottostante è composto da titoli di stato e bond governativi e per loro natura, alla data di scadenza degli stessi, non comporteranno alcuna perdita effettiva dato che i sottostanti conferiscono all'investitore che li compra il diritto a ricevere, alla scadenza definitiva del titolo e/o alle finestre stabilite di uscita, il rimborso integrale della somma investita.

Per informazione, alla data del 31/12/2023, il valore puntuale di mercato, al netto dell'importo di € 20.000.= del fondo di svalutazione prudenziale, di questi fondi ETF, sottoscritti inizialmente ad un valore pari ad € 1.000.000.=, risulterebbe pari ad € 812.914.=, inferiore rispetto al valore iscritto nell'ultimo bilancio regolarmente approvato, pari ad € 980.000.=, per un importo di € 167.086.=, se si fosse proceduto a svalutare. Si evidenzia, inoltre, che il valore dei fondi ha registrato una minore perdita di circa € 48.986.= rispetto all'esercizio precedente, quando la teorica svalutazione del 2022 era pari ad un totale di € 216.072.= a seguito dello sfruttamento della deroga concessa dal DL 73 /2022 art. 45 comma 3-octies (conv. L. 4/8/2022 n. 122), rispetto al valore di carico di € 980.000.=.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.744.093	(3.014.136)	729.957
Totale disponibilità liquide	3.744.093	(3.014.136)	729.957

Disponibilità liquide pari a € 729.957.= la voce comprende i saldi di c/c ordinari aperti presso gli Istituti di credito sottoelencati:

- Unicredit Banca per € 152.126.;
- Banca Fineco per € 634.;
- Banca BPER per € -217.;
- Banca La Valsabbina per € 577.414=.

Ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	59.313	59.313
Totale ratei e risconti attivi	59.313	59.313

La voce è costituita interamente da interessi attivi, di competenza dell'esercizio in corso, derivanti dai conti deposito, mantenuti presso la Banca Valsabbina. Tale ammontare rappresenta il provento maturato nel corso dell'esercizio, sui conti deposito ad un tasso d'interesse lordo del 3,65%.

Oneri finanziari capitalizzati

Art. 2427 n. 8) Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori nell'attivo dello stato patrimoniale.

Si segnala che nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	6.724.158	-	-		6.724.158
Riserva legale	19.795	1.363	-		21.158
Altre riserve					
Riserva straordinaria	101.587	(101.587)	-		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	127.484	-		127.484
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	101.587	25.897	1		127.485
Utile (perdita) dell'esercizio	27.261	(27.260)	(1)	83.634	83.634
Totale patrimonio netto	6.872.801	-	-	83.634	6.956.435

Il patrimonio netto si è incrementato rispetto al 31 dicembre 2022 di €. 83.634.= pari all'utile registrato al 31 dicembre 2023.

Le variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano principalmente dall'utile dell'esercizio 2022, pari ad € 27.261.=, accantonato per € 1.363.= a riserva legale e per € 25.898.= a riserva indisponibile, e dall'incremento pari ad € 1.= della voce varie altre riserve per arrotondamenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	6.724.158	CAPITALI	B
Riserva legale	21.158	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	127.484	UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	127.485		
Totale	6.872.801		

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

Si riporta di seguito per opportune comparazioni il prospetto dei movimenti del patrimonio netto relativi all'esercizio 2022:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre Destinazioni	Incrementi		

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	6.724.158					6.724.158
Riserva legale	19.717	78				19.795
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	100.098	1.489				101.587
Varie altre riserve Arrotondamento all'unità	(1)		1			
Totale altre riserve	100.097	1.489	1			101.587
Utile (perdita) dell'esercizio	1.568	(1.567)	(1)		27.261	27.261
Totale patrimonio netto	6.845.540				27.261	6.872.801

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
Capitale	6.724.158	CAPITALI	B		
Riserva legale	19.795	UTILI	B		
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	101.587	UTILI	A B C	101.587	1.805
Varie altre riserve					
Totale altre riserve	101.587			101.587	1.805
Totale	6.845.540			101.587	1.805

Si Segnala che, a seguito della delibera di aumento del Capitale Sociale scindibile da € 1.010.000,00 ad € 7.000.000,00 in sede di Assemblea Straordinaria del 13 maggio 2016 verbalizzata dal Notaio Gabriele Bezzi in data 24 maggio 2016, Repertorio n. 542 e Raccolta n. 398, e successiva Assemblea Straordinaria di differimento dei termini come da atto Notaio Gabriele Bezzi del 31 agosto 2016 Repertorio n. 894 e Raccolta n. 610, il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta ad € 6.724.158,30.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nessun commento è necessario poiché non esiste in bilancio una riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi. (Art. 2427-bis, c. 1, n. 1, l b-quater).

Fondi per rischi e oneri

Per quanto riguarda la voce in oggetto si segnala che al 31 Dicembre 2023 non sussiste alcun Fondo per Rischi ed Oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si segnala che il T.F.R. non sussiste in quanto la società non ha nessun dipendente.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

L'ammontare dei debiti è pari ad €. 18.005.=, ed è composto interamente dalle fatture da ricevere pari ad €. 17.203.= e da debiti tributari costituiti da ritenute sul lavoro autonomo per €. 802.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	20.841	(3.638)	17.203	17.203
Debiti tributari	-	802	802	802
Totale debiti	20.841	(2.836)	18.005	18.005

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

Art 2427 n. 6) L'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali.

Non sono presenti debiti con scadenza residua e concordata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Art. 2427 n. 6-ter) Distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nessun commento è necessario poiché non sono state effettuate queste tipologie di operazioni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Art. 2427 n. 19-bis) I finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Nessun commento è necessario poiché non sono state effettuate queste tipologie di operazioni.

Ratei e risconti passivi

Non vi sono ratei e risconti passivi alla data del 31 dicembre 2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Pur non essendo richiesto ai sensi di legge nel bilancio redatto in forma abbreviata, per una migliore informativa, si provvede a fornire un dettaglio delle voci caratterizzanti il Conto Economico:

Costi della produzione

I costi della produzione (B) ammontanti a totali € 25.658.= sono principalmente i seguenti:

B7) Costi per servizi: la posta ammontante a totali € 23.487.= è così composta:

- Emolumenti Collegio Sindacale pari ad € 8.393.==;
- Prestazioni amministrative/fiscali/contabili per € 10.322.==;
- Compensi società di revisione € 3.500.==;
- Oneri bancari ed altri costi per servizi € 1.272.==;

B14) Oneri diversi di gestione: la posta ammontante a totali € 2.171.= è composta da imposte e tasse di normale attività ordinaria per un importo pari a € 1.036.= e da sopravvenienze passive e altri oneri per € 1.135.==.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (C) ammontanti a totali € 113.639.= sono costituiti da interessi attivi su conti correnti ordinari per € 20.536.==, da interessi attivi su conti deposito mantenuti presso la Banca Valsabbina per € 59.312.= e da interessi attivi su polizze assicurative stipulate tramite FinecoBank con la compagnia assicuratrice Aviva Italia per un importo pari ad € 33.791.==.

Composizione dei proventi da partecipazione

Art. 2427 n. 11) L'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

La Società non ha conseguito alcuno dei proventi in questione.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2023 non è stata effettuata alcuna rettifica di valore.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Art. 2427 n. 13) l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o i costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono presenti ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Art. 2427 n.15) Il numero medio dei dipendenti

Al 31 dicembre 2023 la società non ha dipendenti.

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

Art. 2427 n.16) Compensi, anticipazioni e crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci.

Nel corso dell'esercizio non vi sono state anticipazioni o crediti concessi ad Amministratori e Sindaci.

I compensi del Collegio Sindacale ammontano a complessivi €. 8.393.= mentre gli Amministratori non percepiscono alcun compenso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per quanto riguarda i compensi spettanti per competenza alla Società KPMG S.p.A., si specifica che ammontano ad €. 3.500.= per la revisione legale dei conti, oltre alle spese vive relative.

Titoli emessi dalla società

Art. 2427 n. 18) Le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni, i warrants, le opzioni e i titoli o valori simili emessi dalla società

Nessun commento è necessario poiché non sono state effettuate queste tipologie di operazioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Art. 2427, n.19) Il numero e le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Nessun commento risulta necessario in quanto la società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 n. 9) L'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e della passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Tale voce è totalmente relativa ai titoli azionari rappresentativi del Capitale della Società (oggi pari ad €. 6.724.158,30) di proprietà di terzi e dati in custodia presso la sede legale. Le sole azioni intestate al Comune di Brescia pari ad €. 10.000.= sono depositate presso un Istituto di Credito locale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

I dati richiesti dal terzo comma dell' articolo 2447-septies

Nessun commento risulta necessario in quanto non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Art. 2427 n. 22-bis) Le operazioni realizzate con parti correlate.

Nessun commento è necessario, poiché non sono state effettuate operazioni di questa tipologia.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 n. 22-ter) La natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Allo stato attuale non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Art. 2427 n. 22-quater) La natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazioni dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si comunica che il mondo continua ad affrontare una fase di instabilità, poiché la guerra tra Russia e Ucraina persiste, gettando un'ombra minacciosa sul delicato equilibrio geopolitico globale. Da oltre due anni i due paesi sono coinvolti in un conflitto che ha causato sofferenza e preoccupazioni a livello internazionale.

Ciò che rende la situazione ancora più allarmante è l'evolversi degli eventi dallo scorso ottobre del 2023, quando un nuovo fronte è emerso, coinvolgendo la Palestina e Israele. Questa aggiunta al già complesso panorama geopolitico ha avuto ripercussioni anche sui mercati finanziari con perdite che hanno coinvolto tutte le borse mondiali, si è così osservato un movimento correttivo dei mercati finanziari che hanno riflettuto i timori di un forte impatto negativo del conflitto sull'economia globale.

Alla data di stesura della presente Nota questa situazione è ancora in divenire e, pertanto, non è possibile, ad oggi, fare previsioni attendibili su quella che sarà l'evoluzione socio economica internazionale e conseguentemente quale potrà essere l'impatto effettivo sull'attività della Vostra Società e sui mercati finanziari globali, soprattutto in riferimento agli investimenti finanziari effettuati

e di cui, sulla base delle informazioni ad oggi in nostro possesso ed in considerazione del fatto che la Vostra società risulta ad oggi in attesa delle autorizzazioni necessarie e che la stessa dispone oggi di una forte liquidità, si ritiene che gli effetti possano essere non troppo rilevanti e comunque gestibili, anche in considerazione della tipologia di investimenti effettuati.

Al momento la situazione finanziaria aziendale risulta comunque ampiamente sostenibile con riferimento all'intero esercizio.

Per le considerazioni di cui sopra, al momento non emergono dubbi in termini di continuità aziendale né l'esigenza di rettifiche di valori e/o di appostazioni specifiche.

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

Art. 2427-bis) Informazioni relative al «fair value» degli strumenti finanziari

Come previsto dall'articolo 2427-bis, non vengono fornite le indicazioni relative al fair value degli strumenti finanziari, in quanto la Società non detiene strumenti finanziari.

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

Si fa presente che la società, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del C.C., per presunzione di legge, sarebbe considerata soggetta alla direzione e coordinamento da parte della C.C.I.A.A. di Brescia in base al superamento del limite quantitativo, essendo la stessa detenuta per una percentuale maggiore al 50% del capitale della Vostra Società. Vi facciamo presente che, al contrario, la Vostra Società non si considera soggetta a tale direzione e coordinamento da parte della C.C.I.A.A. di Brescia in quanto nella sostanza dell'attività ordinaria e straordinaria della Società la stessa è completamente autonoma ed indipendente e non deve sottostare ad alcun vincolo parasociale o statutario e gli Amministratori in carica sono autonomi nello svolgere il loro mandato.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone i presupposti, si ritiene opportuno fornire di seguito le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 C.C., usufruendo in tal modo dell'esonero dall'obbligo di redazione della relazione sulla gestione.

N. 3) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società, anche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente: la Società non possiede alcuna azione propria e neppure alcuna azione o quota di Società controllanti, e ciò neppure per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona.

N. 4) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti acquistate o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di Capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni: la Società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistata o alienato alcuna azione propria e neppure alcuna azione o quota di Società controllanti, e ciò anche per il tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni relative ai contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparate

Ai sensi di quanto disposto dall'articolo 1 comma 125 (Legge n.124 del 4 agosto 2017) la Società non ha ottenuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati.

Per quanto eventualmente non indicato, ai sensi dell'art. 3 quater c.2 del DL 14 dicembre 2018 n. 35 e s.m.i., si rimanda ai fini degli obblighi istituiti dalla Legge di cui sopra alle informazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'art. 52 Legge 24 dicembre 2012 n. 234.

Nota integrativa, parte finale

Tutto ciò esposto il Consiglio di Amministrazione sottopone il bilancio chiuso al 31 Dicembre 2023 all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, proponendo di destinare l'utile di esercizio realizzato, pari ad € 83.633,88 per il 5% pari ad € 4.181,69 a riserva legale, ulteriori € 39.601,40 vincolati, al fine della sua completa integrazione, ad una riserva indisponibile, generatasi parzialmente nel precedente esercizio, corrispondente alla differenza tra i valori dei titoli iscritti nell'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato e i valori di mercati rilevati alla data di riferimento del bilancio, pari ad € 167.085,89, così come definito dal documento interpretativo n. 11 - Oic del DL n. 73/2022 (conv. L. n. 122/2022), infine, la parte residua, pari ad € 39.850,79 a riserva straordinaria.

Brescia, 27 marzo 2024

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
(Giuseppe Pasini)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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