

BLU AMBIENTE S.R.L.

Sede in SEGRATE VIA CASSANESE 45

Capitale sociale Euro 50.000,00 di cui Euro 50.000,00 versati

Registro Imprese di Milano n. 09325840156 - Codice fiscale 09325840156

R.E.A. di Milano n. 1285926 - Partita IVA 10010420155

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di Ambienthesis S.p.A. ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO INTERMEDIO CHIUSO AL 30/06/2013

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO INTERMEDIO

Il presente bilancio intermedio al 30/06/2013, redatto ai fini di assolvere la funzione di "Situazione Patrimoniale" richiesta dall'art. 2501 quater del c.c., d'ora in avanti anche "Bilancio" evidenzia una perdita di euro 53.138, già al netto delle imposte correnti, anticipate e differite di competenza del periodo che riportano un saldo positivo di euro 7.686, ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.), con particolare riferimento ai documenti O.I.C. 4 "Fusione e Scissione" ed O.I.C. 30 "I bilanci intermedi".

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il presente Bilancio intermedio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico di periodo, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del presente Bilancio intermedio sono stati osservati i medesimi principi adottati anche per la redazione dell'ultimo bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva

della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nel periodo;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza del periodo, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente;
- nel corso del periodo non si sono verificati fatti e/o situazioni che hanno imposto la deroga delle disposizioni del codice civile.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nel periodo precedente.

La redazione del presente bilancio intermedio richiede da parte degli amministratori l'effettuazione di stime e di assunzioni che hanno effetto sui valori dei ricavi, dei costi, delle attività e delle passività di bilancio e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento. Se nel futuro tali stime e assunzioni, che sono basate sulla miglior valutazione da parte del management, dovessero differire dalle circostanze effettive, le stesse saranno modificate in modo appropriato nel periodo in cui le circostanze stesse si saranno manifestate.

Le imposte sul reddito sono riconosciute sulla base della miglior stima dell'imposizione effettiva gravante sul risultato di periodo con riferimento alla normativa vigente.

Il Bilancio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i medesimi criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2012 cui integralmente si rinvia.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	919		230	689
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.530		1.212	2.318
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.195			1.195
Totali	5.644		1.442	4.202

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono ad una applicazione software tuttora in fase di completamento.

II. Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinari	12.522		1.368	11.154
Attrezzature industriali e commerciali	460		230	230
Altri beni	5.575		1.066	4.509
Totali	18.557		2.664	15.893

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Verso clienti	942.041	1.021.608	79.567
Verso controllanti	2.039.073	2.195.132	156.059
Crediti tributari	34.964	21.009	-13.955
Imposte anticipate	2.215	1.525	-690
Verso altri	80.476	125.657	45.181
Totali	3.098.768	3.364.932	266.164

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti	3.334.932	30.000		3.364.932

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Sulla base del combinato disposto degli artt. 2427, punto 6 dell'art. 2435-bis, c.5, del Codice Civile si evidenzia che non sussistono crediti di durata superiore a cinque anni e che i rapporti di credito sono per lo più nei confronti di soggetti nazionali.

Si evidenzia inoltre che non sussistono crediti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti verso clienti

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Crediti v/clienti pubblici	210.395	132.687	-77.708
Crediti v/clienti privati	352.687	541.992	189.305
Fatture da emettere	460	0	-460
Effetti attivi	437.026	405.456	-31.570
Fondo svalutazione crediti	-58.527	-58.527	0
Totale crediti verso clienti	942.041	1.021.608	79.567

Si precisa che nei crediti vs clienti l'importo di euro 24.771 è verso clienti esteri.

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Crediti finanziari	1.684.976	1.565.752	-119.224
Crediti commerciali	354.097	620.013	265.916
Crediti vs Cons. ante per cons. fiscale		9.367	9.367
Totale crediti verso imprese controllanti	2.039.073	2.195.132	156.059

Crediti tributari

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Crediti IRES	13.431	13.431	0
Crediti IRAP	2.946	1.955	-991
Crediti IVA	18.587	5.623	-12.964
Totali	34.964	21.009	-13.955

I crediti IRES sono riferiti all'istanza di rimborso IRES per deduzione IRAP sui costi del personale dal 2007 al 2011 (art. 2 DL 201/2011) presentata nel corso del mese di marzo 2013 nei modi e nei tempi previsti dalla normativa.

Imposte anticipate

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Crediti per imposte anticipate	2.215	1.525	-690

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Totali	2.215	1.525	-690

Altri crediti

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	50.476	95.657	
Altri crediti:			
- altri	50.476	95.657	45.181
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	30.000	30.000	
Depositi cauzionali in denaro	30.000	30.000	0
Totale altri crediti	80.476	125.657	45.181

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura del periodo (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Depositi bancari e postali	2.644	2.408	-236
Denaro e valori in cassa	327	738	411
Totali	2.971	3.146	175

Risconti attivi

La tabella mostra la movimentazione della voce risconti attivi che sono riferiti in prevalenza a costi sostenuti anticipatamente per affitti passivi per euro 32.396 ed alle polizze fidejussorie per un importo di euro 8.390.

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Risconti attivi	91.816	47.905	-43.911
Totali	91.816	47.905	-43.911

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura del periodo è pari a euro 1.368.448 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione utile (perdita) di esercizio	Altri incrementi	Decrementi	Saldo finale
Capitale	50.000				50.000
Riserva legale	10.000				10.000

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione utile (perdita) di esercizio	Altri incrementi	Decrementi	Saldo finale
Riserve statutarie					
Altre riserve:					
- Riserva straordinaria	1.337.884	23.703			1.361.587
- Riserva per arrotondamento Euro			-1		-1
- Altre riserve					
Utile (perdita) dell'esercizio:					
- Utile dell'esercizio	23.703	-23.703		-53.138	-53.138
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.421.587	-	-1	-53.138	1.368.448

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine e di seguito la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Descrizione	Importo	Utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzo effettivo nei 3 esercizi precedenti		
				per copertura perdite	per ragioni	altre
Capitale	50.000					
Riserva legale	10.000	B	10.000			
Altre riserve:						
- Riserva straordinaria	1.361.587	A, B, C	1.361.587			
Totali	1.421.587		1.371.587			
Quota distribuibile			1.360.897			
Quota non distribuibile			10.690			
(*)						
A - per aumento di capitale						
B - per copertura perdite						
C - per distribuzione ai soci						

Capitale sociale

Al 30/06/2013 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	31/12/2012	Utilizzi	Accantonamenti	30/06/2013
Per imposte differite	976			976

Descrizione	31/12/2012	Utilizzi	Accantonamenti	30/06/2013
Totali	976			976

Verifica fiscale

Come già evidenziato in occasione del bilancio chiuso al 31/12/2012, la verifica inerente la Società, iniziata in data 4.11.2009, ha riguardato le imposte dirette relativamente agli anni 1.10.04 - 30.09.05, 1.10.05 - 30.09.06, 1.10.06 - 31.12.06, anno 2007, anno 2008 e fino al 4.11.2009 e l'IVA relativamente all'anno solare 2004, 2005, 2006, 2007, 2008 e fino al 4.11.2009. In data 16.12.2010 la Società ha ricevuto il processo verbale di constatazione.

Relativamente ai processi verbali in oggetto, sono arrivati in data 25.10.2011 i seguenti avvisi di accertamento per i periodi:

1. IVA 2004
2. 01-10-2004 / 30-09-2005 Ires ed Irap
3. 01-10-2005 / 30-09-2006 Ires ed Irap
4. 01-10-2006 / 31-12-2006 Ires, Irap ed Iva 2006
5. Iva 2005
6. 2007 Ires, Irap ed Iva

In data 14.1.2013 la Commissione Tributaria di Milano ha accolto integralmente i ricorsi della ricorrente annullando tutti gli avvisi di accertamento notificati. Pende per l'ufficio il termine per proporre appello.

Come già evidenziato in occasione del bilancio chiuso al 31/12/2012, la Società, tenuto conto che esistono valide argomentazioni a difesa dei rilievi contenuti negli avvisi di accertamento, come anche confermato dal proprio collegio difensivo che assiste la stessa nel contenzioso in oggetto, non ha ritenuto di effettuare alcun accantonamento a bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	114.790	5.982	11.580	120.388

Debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Debiti verso banche	515.888	527.812	11.924
Debiti verso fornitori	506.399	502.697	-3.702
Debiti verso controllanti	470.811	350.465	-120.346
Debiti tributari	10.471	14.359	3.888
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	24.042	16.338	-7.704
Altri debiti	152.164	532.286	380.122
Totali	1.679.775	1.943.957	264.182

Si riportano, rispettivamente, i prospetti relativi alla suddivisione dei debiti, tutti con scadenza entro i 12 mesi, per aree geografiche, sulla base del combinato disposto degli artt. 2427, punto 6 dell'art. 2435-bis, c.5, del Codice Civile.

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti	1.868.515	75.442		1.943.957

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenziano che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono relativi ai saldi contabili al 30 giugno 2013 dei contratti di conto corrente sottoscritti dalla Società evidenziando un incremento di euro 11.924 rispetto alla data del 31/12/2012, correlato alla normale dinamica gestionale della Società.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, interamente esigibili entro 12 mesi dalla chiusura del periodo, comprendono sia fatture da ricevere che importi per fatture già ricevute, sia da fornitori nazionali che esteri, tutte connesse alla ordinaria attività della Società e presentano un decremento di euro 3.702 rispetto alla data del 31/12/2012.

Si precisa, inoltre, che l'importo di euro 75.442 ricompreso in tale voce è relativo a fornitori esteri.

Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti sono tutti debiti di natura commerciale.

Il saldo presenta un decremento di euro 120.346 rispetto allo stesso riferito al 31/12/2012.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Erario c.to ritenute dipendenti	10.462	4.641	-5.821
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		418	418
Erario c.to IVA		9.173	9.173
Imposte sostitutive	9	127	118
Totale debiti tributari	10.471	14.359	3.888

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
Debito verso Inps	19.170	8.274	-10.896
Debiti verso Inail	1.304	0	-1.304
Contributi su ratei dipendenti	1.822	6.521	4.699
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.746	1.543	-203
Totale debiti previd. e sicurezza sociale	24.042	16.338	-7.704

Altri debiti

Descrizione	31/12/2012	30/06/2013	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati	28.262	29.540	1.278
Altri debiti:			
- altri	123.902	502.745	378.843
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	152.164	532.285	380.121

Si precisa che la voce "Altri debiti" è costituita in larga parte da debiti derivanti da rapporti commerciali con la parte correlata La Torrazza Srl per Euro 475.786.

ALTRE INFORMAZIONI

AZIONI/QUOTE PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comuniciamo che la Società non ha detenuto nel corso del periodo, né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, quote proprie e azioni/quote di Società controllanti.

Durante il periodo non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui all'oggetto, sia diretti che tramite società fiduciarie o interposta persona.

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nel periodo considerato non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori

iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

La Società non ha percepito alcun provento di cui all'art.2425 n.15 del codice civile.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non ha emesso titoli o valori di cui all'oggetto.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ

Non sono in essere finanziamenti effettuati dai soci alla Società.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BAZZANO MARIA CIOFFE


