

Bilancio di esercizio 2013

APRILE 2014

Consiglio di Amministrazione

Ettore Fermi	Presidente
Marco Medeghini	Consigliere
Giovanni D'Alò	Consigliere
Giulio Maternini	Consigliere
Francesco Di Maio	Consigliere

Direttore Generale

Marco Medeghini

Collegio Sindacale

Marco Orazi	Presidente
Antonella Rivadossi	Sindaco effettivo
Roberto La Rosa	Sindaco effettivo
Sergio Carpio	Sindaco supplente
Mauro Giganti	Sindaco supplente

Aprile 2014

METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA- BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

Indice

Relazione al bilancio	pag	7
Prospetti di bilancio	"	19
Nota integrativa	"	25
Allegati alla nota integrativa	"	57
Relazione del Collegio Sindacale	"	61
Relazione della Società di Revisione	"	69

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Relazione sulla gestione

METRO BRESCIA Società a responsabilità limitata

Sede legale Via Magnolini, 3 – 25135 BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03368590984

REA di Brescia n. 528335

Capitale sociale 4.020.408,16 € i.v.

BILANCIO AL 31.12.2013 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

Situazione della Società e andamento della gestione

Come noto in data 18 aprile 2003 l'Ansaldo STS in qualità di Mandataria dell'ATI Ansaldo STS SpA, Astaldi SpA ed Ansaldo Breda (**l'ATI**) aveva sottoscritto un contratto con Brescia Mobilità (**il Contratto**) in quanto aggiudicataria della gara indetta da A.S.M. Brescia SpA (cui è subentrata, in seguito ad atto di scissione, la Brescia Mobilità) per la progettazione esecutiva, realizzazione, la conduzione tecnica biennale, la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale del primo lotto funzionale Prealpino – S. Eufemia della linea metropolitana leggera a guida vincolata in sede propria ad automazione integrale, di circa 13 km ,della città di Brescia, detto metrobus.

In tale contratto, alla premessa "X", veniva previsto che l'ATI si riservava la facoltà di trasformarsi, successivamente alla stipula del contratto, in Società anche Consortile:

in data 26.10.2011, pertanto, con atto del Notaio Zampaglione Rep. N. 92785/29121 Ansaldo STS SpA, Astaldi SpA ed Ansaldo Breda è stata costituita **Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata** con oggetto sociale *"la gestione dei servizi di trasporto di persone e cose con le connesse attività di programmazione ed organizzazione operativa, il tutto ai fini dell'esecuzione della mobilitazione, della conduzione tecnica biennale e della manutenzione ordinaria e straordinaria settennale, del primo lotto funzionale Prealpino – S. Eufemia della linea metropolitana leggera a guida vincolata in sede propria ad automazione integrale, di circa 13 Km, della città di Brescia, detta Metrobus"*.

In data 10 gennaio 2013 Brescia Mobilità Spa ha acquisito la partecipazione di maggioranza assoluta (51%) di Metro Brescia Srl mediante sottoscrizione di un aumento di capitale sociale dedicato.

In data 12 febbraio 2013 è avvenuto un ulteriore aumento di capitale di 3.000.000 € ripartito in quote proporzionali tra i soci che, lasciando inalterata la percentuale di composizione societaria, ha portato al valore attuale del capitale sociale di 4.020.408,16 €. Al 31/12/2013 la composizione societaria è la seguente:

Denominazione	%
Brescia Mobilità Spa	51,0%
Astaldi Spa	24,5 %
Ansaldo StS Spa	19,8 %
Ansaldo Breda Spa	4,7 %

Al 31 dicembre 2013 non risultano in portafoglio quote proprie o azioni delle società controllanti, neppure indirettamente tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni relative a quote proprie o ad azioni delle società controllanti, neppure indirettamente tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Al termine del periodo di pre-esercizio, svoltosi dal 21 dicembre 2012 al 22 febbraio 2013, sono state rilasciate le seguenti autorizzazioni e/o nulla osta all'avvio dell'esercizio commerciale:

In data 28.2.2013 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti Dipartimento Generale Territoriale del nord-ovest _ USTIF della Lombardia, ha rilasciato il nulla osta tecnico ai fini della sicurezza ex art. 4 DPR 753/80 per l'apertura al pubblico esercizio della linea con l'utilizzo di n. 12 treni.

In data 1.3.2013 è stato sottoscritto il "Verbale di accettazione provvisoria opere, attrezzature, impianti e materiale rotabile ai fini dell'esercizio commerciale".

In data 1.3.2013 il Dirigente Responsabile dell'area Mobilità e traffico del Comune di Brescia ha preso atto del regolamento di Esercizio e ha autorizzato l'avvio dell'esercizio

commerciale con decorrenza dalle ore 10,00 del 2 marzo 2013.

Da tale data, l'Esercizio commerciale si sta svolgendo senza interruzioni secondo i programmi ed alle condizioni previste dal Contratto di Servizio garantendo le prestazioni previste nel periodo di start up.

Le attività di esercizio hanno riguardato:

- conduzione tecnica del Metrobus;
- manutenzione ordinaria e straordinaria della rete, delle strutture e degli impianti costituenti, nel loro complesso, il servizio Metrobus;
- manutenzione degli impianti di esazione, emissione e controllo dei titoli di viaggio;
- pulizia delle stazioni e delle vetture;
- gestione e controllo dei titoli di viaggio;
- vigilanza all'interno della metropolitana;
- gestione amministrativa delle utenze elettriche inclusi i relativi consumi;
- stipula ed mantenimento delle polizze assicurative;
- servizio clienti (call center e oggetti smarriti).

Con verbale di accettazione provvisoria del 11.03.2013 sono state consegnate a Metro Brescia per l'esercizio ulteriori due Unità di Trazione del Materiale Rotabile portando il parco veicoli disponibile a n. 14 unità. Le ultime quattro sono state rese disponibili nel mese di gennaio 2014.

Il servizio è stato avviato il 2 marzo 2013 coprendo la fascia oraria dalle ore 6,00 alle ore 22,00. Fin dal successivo mese di aprile, con la revisione della rete di trasporto pubblico di superficie, il Comune di Brescia, affidatario del servizio, ha richiesto l'estensione di orario dalle ore 5,15 alle ore 22,30. Successivamente, anche allo scopo di fidelizzare gli utenti all'utilizzo della metropolitana, è stato richiesto di estendere il servizio, nei week end e per alcuni eventi di particolare rilevanza, fino alle ore 24,00.

Il servizio è stato svolto utilizzando normalmente un massimo di nove treni in linea ma, in alcuni casi particolari quali: Giro d'Italia, Giornata ecologica, Anniversario dell'apertura di esercizio (2014), si è arrivati ad esercire anche con 12 treni in linea.

L'efficienza del servizio reso, misurata tramite il parametro di Service Availability, come valor medio mensile, è sempre stato superiore al 99%. Il target previsto da contratto pari al 96,80% per i primi tre mesi e pari al 97% per successivi 12 mesi, è sempre

stato raggiunto e superato.

La produzione complessiva nell'anno (12 mesi, da marzo 2013 a febbraio 2014) comprensiva delle estensioni di orario richieste dalla Amministrazione è stata di 1.234.019 treni-km.

Durante l'anno, oltre alle normali attività di esercizio si sono svolte alcune attività, a cura del Costruttore, di completamento della fornitura con prove e test in linea che hanno impegnato sia le maestranze sia gli impianti di Metro Brescia. Durante le attività di prova che hanno impegnato la linea sono state sospese le attività di manutenzione. Dal mese di gennaio 2014 non è più stato necessario programmare attività del Costruttore e l'impianto è completamente nella disponibilità di Metro Brescia.

Il servizio si è svolto con regolarità e quindi, con soddisfazione della clientela, come rilevabile dall'esito della indagine sulla soddisfazione degli utenti condotta dal Comune di Brescia che ha assegnato al servizio una votazione media di 8,70 punti su 10.

Complessivamente si può affermare di aver soddisfatto le prescrizioni imposte dal contratto di servizio, in gran parte migliorando i risultati attesi.

Il personale ha dimostrato di aver acquisito le competenze sufficienti alla gestione del Sistema ed all'esercizio dell'impianto. Con l'avvio del secondo anno di esercizio si procederà, comunque, ad una ripresa della attività di formazione con l'obiettivo di un continuo e progressivo miglioramento delle prestazioni.

Con l'assestamento del servizio e la fissazione di procedure e qualifiche è stato possibile programmare entro la fine dell'anno 2014 l'ottenimento della Certificazione di Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2008. Con questo obiettivo, la struttura si sta adoperando per la messa a punto finale dei processi; ciò potrà comportare aggiustamenti e modifiche della struttura organizzativa che, nel caso, saranno formalizzate con le consuete modalità.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Con l'avvio del secondo anno di esercizio il servizio copre una fascia oraria dalle ore 5,00 del mattino alle ore 24,00 la sera con un massimo di 14 treni in esercizio contemporaneo in linea.

DATI ECONOMICI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Si riassume ora, brevemente, l'andamento economico (ricavi, costi, risultato conseguito) di questo esercizio 2013.

Le consistenti differenze di valori del 2013 rispetto all'esercizio 2012 sono dovute all'entrata in esercizio della Metropolitana Leggera Automatica, gestita da Metro Brescia Srl, a partire dal 2 marzo 2013. Durante i primi due esercizi 2011 e 2012 i costi di funzionamento erano riferiti principalmente al personale, assunto per ricevere la necessaria formazione, mentre nel 2013 la Metropolitana ha effettuato il servizio effettivo per dieci mesi. I valori dei due esercizi non sono pertanto confrontabili tra loro. Maggiori dettagli di ogni singola voce di costo e dei valori patrimoniali sono forniti nella nota integrativa allegata al bilancio di esercizio.

VALORE DELLA PRODUZIONE: 13.042.740 € (3.986.588 € nel 2012)

Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione: 12.191.793 € (3.981.812 € nel 2012)

La Società ha come oggetto la conduzione tecnica biennale e la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale della linea metropolitana leggera. Tale progetto è valutato come lavoro in corso su ordinazione nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, comma 1, n. 11, Cod. Civ.) e del principio contabile OIC 23.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono all'attività svolta direttamente e sono valutati in base alla percentuale di completamento rapportata al corrispettivo contrattuale, riconoscendo i margini in relazione all'attività svolta negli esercizi interessati. In particolare per la determinazione della percentuale di completamento si adotta il criterio del rapporto tra costi sostenuti e costi totali previsti per l'intera opera (c.d. metodologia "cost to cost").

La valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione considera tutti i costi sostenuti direttamente riferibili alla commessa, che corrispondono ai costi operativi dell'esercizio sostenuti per la gestione della commessa, dal momento che la Società è stata costituita espressamente per la gestione della commessa.

Le valutazioni sulla possibilità di effettuare la sospensione dei costi di esercizio nel primo esercizio parziale (che va dal 26/10/2011 al 31/12/2011) e nei due successivi

anni di esercizio (dal 01/01/2012 al 31/12/2013) a fronte dei ricavi complessivi previsti nel periodo di durata della commessa, sono state effettuate sulla base del business plan settennale. Il business plan, che già considerava i ricavi contrattuali previsti per la conduzione tecnica biennale e manutenzione settennale (Contratto del 18 aprile 2003), è stato adeguato con la sottoscrizione del contratto di servizio per la gestione della Metropolitana (entrata in esercizio dal 2 marzo 2013) tra il Comune di Brescia e Brescia Mobilità, nel quale è stato definito l'importo del corrispettivo di servizio e, conseguentemente, è stato definito anche l'importo contrattuale per la gestione affidata da Brescia Mobilità Spa a Metro Brescia Srl (contratto sottoscritto in data 28.02.2013). Il business plan di riferimento è stato aggiornato anche per la parte relativa alle previsioni di costo, a seguito dell'esperienza maturata con il funzionamento effettivo della metropolitana nel primo anno di esercizio, anche se solo parziale (2 marzo – 31 dicembre 2013).

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla costituzione di un magazzino materiali al fine di poter rispondere prontamente a qualsiasi necessità di manutenzione sui veicoli.

Eventuali perdite attese sui contratti sono invece rilevate a conto economico nella loro interezza nel momento in cui divengono note e sono portate a diretta riduzione dei lavori in corso su ordinazione.

Altri ricavi e proventi: 850.767 € (4.776 € nel 2012)

Sono costituiti prevalentemente dai contributi in conto esercizio dello Stato per il CCNL Autoferromobilità per 531.935 €, da sopravvenienze attive per 50.417 €, da rivalse per costi contrattualmente a carico di società controllanti per 148.476 € e da altri ricavi e proventi diversi per 119.939 €.

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE: 12.774.482 € (3.839.054 € nel 2012)

Il totale dei costi della produzione è così composto:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: 566.146 € (69.317 € nel 2012)

Costi per servizi: 7.519.792 € (1.764.377 € nel 2012)

Costi per godimento di beni di terzi: 229.477 € (115.770 € nel 2012)

Costi per il personale: 4.529.562 € (1.860.866 € nel 2012)

Ammortamenti e svalutazioni: 110.938 € (25.501 € nel 2012)

Variazioni delle rimanenze di materie prime e di consumo: -357.537 € (il magazzino si è costituito a partire dal 2013, la variazione è espressa con segno negativo in quanto trattasi di un incremento, riduce i costi per materie prime)

Accantonamenti per rischi: sinistri: 40.000 € e rinnovo CCNL 60.000 € (entrambi costituiti nel 2013)

Oneri diversi di gestione: 76.104 € (3.223 €)

MARGINE OPERATIVO LORDO: +379.196 € (+173.035 € nel 2012)

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE: +268.258 € (+147.534 € nel 2012)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI: -6.302 € (-730 € nel 2012)

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: -11 € (-804 € nel 2012)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE: 261.945 € (+146.000 € nel 2012)

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO: -132.584 € (-145.270 € nel 2012)

RISULTATO DELL'ESERCIZIO: +129.361 € (+730 € nel 2012)

Tutela ambientale

La Società conduce le proprie attività con particolare attenzione al rispetto delle regole e normative, fra le quali assume particolare importanza la tutela dell'ambiente nonostante non appaiano, in ordine a ciò, particolari criticità relative alle normali attività gestionali condotte.

L'attenzione è volta in particolare al mantenimento in efficienza dei dispositivi e degli impianti tecnologici applicando le modalità di smaltimento degli eventuali componenti dismessi secondo procedure che rispettano l'ambiente.

Dati sul personale al 31.12.2013

Dirigenti					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	1	0	58,84	11,92	0,00
Quadri e Impiegati					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	27	6	36,91	1,35	1
Operai					
	uomini	donne	età media	anzianità media	Ctd
	80	1	36,53	1,36	1
Totale					
totale forza	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
115	108	7	36,83	1,45	2

ore formazione	ore malattia e infortuni	ore maternità e allattamento	numero assunzioni	numero cessazioni
5.301	8.325	476	17	11

Sedi secondarie

La Società non ha sedi secondarie.

Attività di direzione e coordinamento

Rapporti economici con la controllante e con società soggette alla medesima attività di direzione e coordinamento (art. 2497 –bis Codice Civile).

Rapporti Commerciali									
Denominazione	Crediti	Debiti		Costi			Ricavi		
				beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
BRESCIA MOBILITA' Spa	1.071.389 €	7.430.218 €	*	2.001 €	1.444.534 €	46.078 €			
BRESCIA TRASPORTI Spa		117.836 €		252 €	117.640 €				
OMB INTERNATIONAL Srl									
Rapporti Finanziari									
Denominazione	Garanzie	Impegni		Oneri			Proventi		
BRESCIA MOBILITA' SpA									
* L'importo comprende 6.365.019 € relativi ad acconti fatturati alla controllante per lo stato di avanzamento lavori della commessa di conduzione biennale e manutenzione gestionale settennale della Metropolitana Leggera Automatica di Brescia.									

Salute, sicurezza e ambiente

Il Decreto-Legge 9 febbraio 2012 n. 5 "Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e di sviluppo" convertito, con modificazioni, dalla legge 4 aprile 2012, n. 35, ha apportato modifiche al codice in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. 196/2003) in particolare disponendo - con l'art. 45, comma 1, lettere c) e d) - la soppressione del comma 1, lett. g) e l'abrogazione del comma 1bis dell'art.34; soppressione dei paragrafi dal 19 al 19.8 e 26 del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza di cui all'allegato B del codice medesimo).

La redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza non costituisce più, quindi, obbligo normativo.

Va tuttavia evidenziato come l'abolizione, da parte del legislatore, di tale adempimento, di carattere formale, non ha determinato modifiche sostanziali riguardo alle politiche di protezione efficace dei dati personali in essere presso la Società.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società non ha effettuato nel corso dell'esercizio attività di ricerca e sviluppo.

Revisione contabile

Il bilancio al 31 dicembre 2013 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è oggetto di giudizio da parte di Deloitte & Touche Spa in base all'incarico di revisione per il triennio 2011/2013 conferito dalla delibera di Assemblea del 06.02.2012, ai sensi del Dlgs 39/10.

L'incarico a Deloitte si estende anche la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

Proposte del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare nel suo insieme e nelle singole appostazioni il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2013 che chiude con un utile di esercizio positivo di 129.361 €.

Si propone l'accantonamento a riserva legale del 5% dell'utile per 6.468 € e l'accantonamento a riserva straordinaria disponibile della differenza.

Brescia 20/03/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Prospetti di bilancio

METRO BRESCIA Società a responsabilità limitata

Sede legale Via Magnolini, 3 - 25135 BRESCIA

Codice fiscale e partita iva: 03368590984

REA di Brescia n. 528335

Capitale sociale 4.020.408,16 euro i.v.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

31.12.2013

31.12.2012

EURO

EURO

A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Totale A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento	12.265	4.254
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	249.584	306.217
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.750	2.350
B.I.7	Altre	31.463	0
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	295.062	312.821
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.2	Impianti e macchinario	59.089	44.627
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	37.717	797
B.II.4	Altri beni	198.547	5.305
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	22.000	22.500
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	317.353	73.229
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.2	Crediti che costituiscono immobilizzazioni		
B.III.2d	Verso altri	0	1.500
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale B.III.2 Crediti Finanziari	0	1.500
	Totale B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	1.500
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	612.415	387.550
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	16.240.324	4.048.351
C.I.4	Prodotti finiti e merci	357.537	0
	Totale C.I RIMANENZE	16.597.861	4.048.351
C.II	CREDITI		
C.II.1	Crediti verso utenti e clienti	1.332.154	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4	Crediti verso controllanti	1.071.389	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4 bis	Crediti tributari	6	304.171
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4 ter	Imposte anticipate	46.395	752
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Verso altri	533.561	555
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale C.II CREDITI	2.983.505	305.478
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	7.103.377	60.435
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.103.377	60.435
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	26.684.743	4.414.264
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	44.368	1.449
	TOTALE ATTIVO	27.341.526	4.803.263

PASSIVO**31.12.2013****31.12.2012****EURO****EURO**

A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	4.020.408	500.000
A.IV	Riserva legale	65	29
A.VII	Altre riserve straordinarie	1.244	550
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	129.361	730
	TOTALE A PATRIMONIO NETTO	4.151.078	501.309
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.3	Altri	100.000	0
	TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI	100.000	0
C	TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	243.584	80.319
D	DEBITI		
D.3	Debiti verso soci per finanziamenti	3.824.000	2.933.920
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.6	Acconti	15.045.406	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.7	Debiti verso fornitori	2.239.245	880.755
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	1.065.199	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.12	Debiti tributari	162.190	202.132
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	326.413	175.011
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.14	Altri debiti	184.411	29.817
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	TOTALE D DEBITI	22.846.864	4.221.635
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
	TOTALE PASSIVO	27.341.526	4.803.263
	CONTI D'ORDINE		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO

01/01/2013
31/12/2013
EURO

01/01/2012
31/12/2012
EURO

A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
A.2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	12.191.973	3.981.812
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A.5	Altri ricavi e proventi	850.767	4.776
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	13.042.740	3.986.588

B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	566.146	69.317
B.7	Costi per servizi	7.519.792	1.764.377
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	229.477	115.770
B.9	Costi per il personale	4.529.562	1.860.866
B.9.a	Salari e stipendi	3.241.016	1.316.789
B.9.b	Oneri sociali	1.073.984	456.895
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	193.652	87.182
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	79	0
B.9.e	Altri costi per il personale	20.831	0
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	110.938	25.501
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	72.807	22.470
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	26.053	3.031
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	12.078	0
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-357.537	0
B.12	Accantonamenti per rischi	100.000	
B.14	Oneri diversi di gestione	76.104	3.223
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	12.774.482	3.839.054

Differenza tra valore e costi della produzione

268.258

147.534

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.15	Proventi da partecipazioni	0	0
C.16	Altri proventi finanziari	40	336
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	40	336
C.16.d4	Da altri	40	336
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-6.342	-1.052
C.17.d	Verso altri	-6.342	-1.052
C.17 bis	Utili e perdite su cambi	0	-14
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-6.302	-730

E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	TOTALE E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-11	-804

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

261.945

146.000

22	Imposte sul reddito dell'esercizio	-132.584	-145.270
	Imposte dell'esercizio IRES	-49.752	-42.758
	Imposte dell'esercizio IRAP	-128.437	-102.512
	Imposte anticipate	45.605	0

23 UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO

129.361

730

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Nota integrativa

METRO BRESCIA Società a responsabilità limitata

Sede legale Via Magnolini, 3 – 25135 BRESCIA

Codice fiscale e partita IVA: 03368590984

REA di Brescia n. 528335

Capitale sociale 4.020.408,16 € i.v.

BILANCIO AL 31.12.2013 - NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme del Codice Civile, integrate dalle indicazioni dei principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB) ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del Codice Civile e leggi in materia di bilancio.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazioni

I più significativi criteri di valutazioni adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2013 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori, o al costo di produzione comprensivo di tutti i costi imputabili al prodotto relativamente al periodo di fabbricazione, al netto delle quote di ammortamento finora imputate.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue

possibilità di utilizzazione dei beni, o per quanto riguarda gli immobili, alla vita utile residua stimata con perizia tecnica.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni immateriali, e rapportate per l'esercizio in corso ai giorni di effettiva attività, sono le seguenti:

- spese di impianto e ampliamento	20 %
- spese per diritti e brevetti	33,3%
- spese per concessioni e marchi	20 %
- spese per altri beni immateriali:	
. migliorie beni di terzi	20 %

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali, e rapportate per l'esercizio in corso ai giorni di effettiva attività, sono le seguenti:

- impianti e macchinari	12%
- attrezzature	35%
- altri beni materiali:	
. mobili e macchine d'ufficio	12%
. macchine d'ufficio elettroniche	20%
. autovetture	25%
. mezzi mobili ed autoveicoli da trasporto	20%

Per quanto riguarda le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato calcolato dal momento in cui i cespiti si sono resi disponibili e pronti per l'uso, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni, in conformità al piano aliquote sopra elencato.

Le spese incrementative e di manutenzione, che producono un significativo e tangibile incremento della capacità produttiva o della sicurezza dei cespiti o che comportano un allungamento della vita utile degli stessi, sono capitalizzate e portate ad incremento del cespite su cui vengono realizzate ed ammortizzate in relazione alla vita utile residua.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2013 non si riscontrano perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni rispetto a quanto determinato al momento dell'iscrizione. Non si prevedono nell'immediato futuro variazioni nell'utilizzo o nella produttività delle immobilizzazioni che possano determinare perdite di valore e conseguenti effetti negativi sull'impresa.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto iscritti a bilancio che si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della Società sono stati capitalizzati con il consenso del collegio sindacale e ammortizzati in cinque esercizi.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

I costi iscritti in bilancio per questa voce si riferiscono alle spese sostenute per il logo.

Rimanenze – Lavori in corso su ordinazione

La Società ha come oggetto la conduzione tecnica biennale e la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale della linea metropolitana leggera. Tale progetto è valutato come lavoro in corso su ordinazione nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, comma 1, n. 11, Cod. Civ.) e del principio contabile OIC 23.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono all'attività svolta direttamente e sono valutati in base alla percentuale di completamento rapportata al corrispettivo contrattuale, riconoscendo i margini in relazione all'attività svolta negli esercizi interessati. In particolare per la determinazione della percentuale di completamento si adotta il criterio del rapporto tra costi sostenuti e costi totali previsti per l'intera opera (c.d. metodologia "cost to cost").

La valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione considera tutti i costi sostenuti direttamente riferibili alla commessa, che corrispondono ai costi operativi dell'esercizio sostenuti per la gestione della commessa, dal momento che la Società è stata costituita espressamente per la gestione della commessa.

Le valutazioni sulla possibilità di effettuare la sospensione dei costi di esercizio nel primo esercizio parziale (che va dal 26/10/2011 al 31/12/2011) e nei due successivi anni di esercizio (dal 01/01/2012 al 31/12/2013) a fronte dei ricavi complessivi previsti nel periodo di durata della commessa, sono state effettuate sulla base del business plan settennale. Il business plan, che già considerava i ricavi contrattuali

previsti per la conduzione tecnica biennale e manutenzione settennale (Contratto del 18 aprile 2003), è stato adeguato con la sottoscrizione del contratto di servizio per la gestione della Metropolitana (entrata in esercizio dal 2 marzo 2013) tra il Comune di Brescia e Brescia Mobilità, nel quale è stato definito l'importo del corrispettivo di servizio e, conseguentemente, è stato definito anche l'importo contrattuale per la gestione affidata da Brescia Mobilità Spa a Metro Brescia Srl (contratto sottoscritto in data 28.02.2013).

Eventuali perdite attese sui contratti sono invece rilevate a conto economico nella loro interezza nel momento in cui divengono note e sono portate a diretta riduzione dei lavori in corso su ordinazione.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione determinato rettificando, ove necessario, il valore nominale in funzione delle perdite prevedibili, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo. Comprendono le fatturazioni da emettere riferite a somministrazioni di competenza dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto (TFR) è stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti al 31 dicembre 2013, in conformità alle legislazioni e ai contratti di lavoro collettivi vigenti.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del loro valore di estinzione, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi e i costi delle prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi.

I costi sostenuti per l'acquisizione di beni sono di competenza del periodo in cui è avvenuta la spedizione o la consegna.

Imposte

Le imposte di competenza dell'esercizio sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alla normativa vigente, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Altre informazioni

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c..

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale sottoscritto è interamente versato, pertanto non figurano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I movimenti delle immobilizzazioni sono riassunti nei paragrafi seguenti "immobilizzazioni immateriali" e "immobilizzazioni materiali". Sono stati inoltre predisposti prospetti che evidenziano in dettaglio tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 2 c.c..

Le immobilizzazioni non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

B.I) Immobilizzazioni Immateriali

Tab. 1.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2013
Impianto e ampliamento	4.254 €	10.703 €			- 2.692 €		12.265 €
Diritti brevetti industriali	306.217 €	10.271 €			- 66.904 €		249.584 €
Concessioni, licenze, marchi	2.350 €				- 600 €		1.750 €
Altre	0 €	34.074 €			- 2.611 €		31.463 €
TOTALI	312.821 €	55.048 €	0 €	0 €	- 72.807 €	0 €	295.062 €

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono a spese legali di aumento di capitale

sociale.

I diritti brevetti industriali si riferiscono all'acquisto di software applicativi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono relative a lavori effettuati presso il deposito della Società e la nuova segnaletica presso il parcheggio di Piazza Vittoria.

Tab. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2011	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2012
Impianto e ampliamento	5.431 €	- 1.177 €			4.254 €
Diritti brevetti industriali	327.000 €	- 20.783 €			306.217 €
Concessioni, licenze, marchi	3.000 €	- 650 €			2.350 €
TOTALI	335.431 €	- 22.610 €	0 €	0 €	312.821 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

Tab. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassif.	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2013
Impianti e macchinari	44.627 €	19.886 €			- 5.424 €		59.089 €
Attrezzature industriali e commerciali	797 €	38.848 €			- 1.928 €		37.717 €
Altri beni	5.305 €	189.443 €		22.500 €	- 18.701 €		198.547 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	22.500 €	22.000 €		- 22.500 €	0 €		22.000 €
TOTALI	73.229 €	270.177 €	0 €	0 €	- 26.053 €	0 €	317.353 €

Gli incrementi dell'anno negli impianti e macchinari si riferiscono a sistemi di trasmissione dati all'interno del deposito e da pannelli bifacciali.

Le attrezzature sono costituite dalla cartellonistica e da attrezzature da lavoro ubicate presso il deposito.

Gli altri beni si riferiscono ad arredi vari per uffici per 96.845 €, all'acquisto di n.3 Doblò, n.1 Ducato, n. 2 Panda e n.2 Punto per totali 91.961 € e da apparecchiature varie per 637 €. La riclassifica si riferisce all'installazione di arredi per gli uffici.

Le Immobilizzazioni in corso si riferiscono ad una attrezzatura per la sostituzione delle ruote dei treni e da una verifica strutturale per la realizzazione di un impianto fotovoltaico.

Tab. 2.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO

Descrizione costi	Costo storico 31.12.2011	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2012
Impianti e macchinari	47.456 €	- 2.829 €			44.627 €
Attrezzature industriali e commerciali	818 €	- 21 €			797 €
Altri beni	5.495 €	- 190 €			5.305 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	22.500 €	0 €			22.500 €
TOTALI	76.269 €	- 3.040 €	0 €	0 €	73.229 €

B.III Immobilizzazioni finanziarie

B.III.2d) Crediti verso altri

	31.12.13	31.12.12
Depositi cauzionali presso terzi	0 €	1.500 €

Totale Immobilizzazioni: 612.415 €

C) Attivo circolante

C.I) Rimanenze

	31.12.13	31.12.12
Lavori in corso su ordinazione	16.240.324 €	4.048.351 €
Materiali, ricambi, apparecchiature a scorta	357.537 €	0 €
Totale rimanenze	16.597.861 €	4.048.351 €

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle attività svolte sulla commessa di conduzione biennale e manutenzione e gestione settennale della Metropolitana Leggera Automatica di Brescia (detta Metrobus) e sono valutate in base alla percentuale di completamento che nel corso dell'esercizio è stata circa del 12,6%.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla costituzione di un magazzino materiali e ricambi al fine di poter rispondere prontamente a qualsiasi necessità di manutenzione sui veicoli.

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.13	31.12.12
Crediti verso utenti e clienti	1.332.154 €	0 €

Si tratta principalmente del credito verso Brescia Infrastrutture Srl per il corrispettivo di servizio quota ATI del mese di dicembre 2013 pari a 1.059.007 €, contrattualmente stabilito, e altri crediti di minore importo verso terzi. Il credito complessivo include un fondo svalutazione crediti di 12.078 €.

C.II.1) Crediti verso imprese controllanti

	31.12.13	31.12.12
Crediti verso imprese controllanti	1.071.389 €	0 €

Si tratta dei crediti verso Brescia Mobilità Spa per il corrispettivo di servizio quota Brescia Mobilità Spa, contrattualmente stabilito, e della integrazione per il maggior costo energia elettrica, per i mesi di novembre e dicembre 2013. I pagamenti dei corrispettivi di servizio da parte dei Brescia Mobilità Spa avvengono contestualmente alla corresponsione da parte del Comune di Brescia del corrispettivo di servizio per la gestione della Metropolitana.

C.II.4bis) Crediti tributari

	31.12.13	31.12.12
Crediti tributari	6 €	304.171 €

La voce è costituita da ritenute d'acconto su interessi attivi.

C.II.4 ter) Imposte anticipate

	31.12.13	31.12.12
Crediti per imposte anticipate	46.395 €	752 €

Le imposte anticipate (solo ires 27,5%) sono state calcolate sulla ripresa fiscale di costi non deducibili nell'esercizio di cui 65.835 per compensi non liquidati e 100.000 per accantonamento al fondo rischi.

C.II.5) Crediti verso altri

	31.12.13	31.12.12
Altri crediti	533.561 €	555 €

Per 531.935 € sono crediti verso lo Stato per il rinnovo del contratto Autoferromobilità e 1.626 € sono crediti per fondi cassa in dotazione a personale dipendente.

Ove non diversamente specificato, tutti i crediti della Società sono esigibili entro l'esercizio successivo a quello oggetto della presente rilevazione.

C.IV) Disponibilità liquide

	31.12.13	31.12.12
Depositi bancari e postali	7.103.377 €	60.435 €

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.13	31.12.12
Risconti attivi	44.368 €	1.449 €

I risconti attivi riguardano dei costi sostenuti nel 2013 di parziale competenza dell'esercizio successivo principalmente per polizze assicurative e per tasse di possesso autoveicoli aziendali.

Totale dell'attivo patrimoniale: 27.341.526 €.

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

	31.12.13	Decrementi	Incrementi	31.12.12
Capitale sociale	4.020.408 €		3.520.408 €	500.000 €
Riserva legale	65 €		36 €	29 €
Riserva straordinaria	1.244 €		694 €	550 €
Risultato esercizio 2012	0 €	-730 €		730 €
Risultato esercizio 2013	129.361 €		129.361 €	
Totale patrimonio netto	4.151.078 €	-730 €	3.650.499 €	501.309 €

Il patrimonio netto al 31.12.2013 è pari a 4.151.078 € ed è così composto:

A.I) Capitale Sociale

Al 31.12.2013 è di 4.020.408,16 € interamente versato.

Al 31/12/13 la composizione societaria è la seguente:

Denominazione	%
Brescia Mobilità	51,00 %
Astaldi Spa	24,5 %
Ansaldo StS Spa	19,8 %
Ansaldo Breda Spa	4,70 %

In data 10 gennaio 2013 Brescia Mobilità Spa ha acquisito la partecipazione di maggioranza assoluta (51%) di Metro Brescia Srl mediante sottoscrizione di un aumento di capitale sociale dedicato.

In data 12 febbraio 2013 è avvenuto un ulteriore aumento di capitale di 3.000.000 €

ripartito in quote proporzionali tra i soci che, lasciando inalterata la percentuale di composizione societaria, ha portato al valore attuale del capitale sociale di 4.020.408,16 €.

A.IV) Riserva legale

E' di 65 €, ed è costituita dall'accantonamento del 5% dell'utile degli esercizi 2011, 2012.

A.VII) Altre riserve

La riserva straordinaria disponibile è pari a 1.244 €, si è incrementata rispetto all'esercizio precedente della quota dell'utile di esercizio 2012 al netto dell'accantonamento del 5% a riserva legale (+694 €).

Ai sensi dell'art. 2427 comma 7 bis c.c. nel prospetto seguente si forniscono ulteriori informazioni riguardo l'utilizzo e l'eventuale possibilità di utilizzo delle poste di Patrimonio Netto.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Utilizzi nei due esercizi precedenti
Riserva legale	65 €	A,B	0 €
Riserva straordinaria	1.244 €	A,B,C	0 €

A: Per aumento di capitale

B: Per copertura perdite

C: Per distribuzione ai soci

A.IX) Risultato dell'esercizio

E' pari a 129.361 €.

B) Fondi per rischi e oneri**B.3) Altri fondi**

	31.12.13	31.12.12
Fondo indennizzo sinistri	40.000 €	0 €
Fondo rinnovo CCNL	60.000 €	0 €
Totale Fondi per rischi ed oneri	100.000 €	0 €

Il "fondo indennizzo sinistri" è stato costituito a fronte di sinistri a carico della Società per la quota non coperta da assicurazione per responsabilità civile (franchigia), stimati in relazione al futuro esborso, a fronte di tutte le pratiche sinistri aperte alla data del 31 dicembre 2013.

Il fondo "rinnovo CCNL" è stato accantonato in base alla stima del più probabile costo unitario una tantum, da sostenere in previsione del rinnovo del contratto nazionale di categoria, scaduto a giugno 2009. L'importo complessivo è stato calcolato moltiplicando il numero medio dei dipendenti nel periodo di vacatio contrattuale, per un importo di aumento unitario medio presunto per categoria, stimato sulla base degli ultimi rinnovi contrattuali. Nel corso dell'esercizio il fondo in questione è stato anche utilizzato a seguito di anticipazione fatta ai dipendenti

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.13	31.12.12
Fondo TFR dipendenti	243.584 €	80.319 €

Il fondo Trattamento di Fine Rapporto copre le competenze spettanti a tale titolo al personale dipendente, secondo le disposizioni di legge vigenti e la normativa contrattuale.

D) Debiti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale 31.12.2013
Verso soci per finanziamenti	3.824.000 €			3.824.000 €
Acconti da clienti	15.045.406 €			15.045.406 €
Verso fornitori	2.239.245 €			2.239.245 €
Debiti verso controllanti	1.065.199 €			1.065.199 €
Verso erario	162.190 €			162.190 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	326.413 €			326.413 €
Verso altri	184.411 €			184.411 €
Totale debiti	22.846.864 €	0 €	0 €	22.846.864 €

D.3) Debiti verso soci per finanziamenti

	31.12.13	31.12.12
Debiti verso soci per finanziamenti	3.824.000 €	2.933.920 €

Si tratta di un finanziamento soci infruttifero, versato dall'ATI Metrobus in parte nel 2012 e in parte nel 2013, in proporzione alle rispettive quote di partecipazione al Capitale Sociale detenute dall'ATI prima dell'ingresso di Brescia Mobilità Spa nella società.

D.6) Acconti da clienti

	31.12.13	31.12.12
Acconti da clienti	15.045.406 €	0 €

La voce in oggetto include gli importi per stato di avanzamento lavori relativi alla commessa di conduzione biennale e manutenzione e gestione settennale della Metropolitana Leggera Automatica di Brescia.

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.13	31.12.12
Debiti verso fornitori	2.239.245 €	880.755 €

La voce in oggetto è integralmente dovuta entro l'esercizio successivo, ed è relativa a debiti di natura commerciale per acquisti e prestazioni relative all'attività aziendale, di cui 117.836 € verso Brescia Trasporti Spa, altra società del Gruppo Brescia Mobilità.

D.11) Debiti verso imprese controllanti

	31.12.13	31.12.12
Debiti verso controllante	1.065.199 €	0 €

Sono relativi a corrispettivi per prestazioni e servizi forniti da Brescia Mobilità Spa per servizi amministrativi generali e per la gestione di sistemi di esazione come da contratto del 28 febbraio 2013.

D.12) Debiti tributari

	31.12.13	31.12.12
Ritenute lavoro dipendente	82.403 €	56.555 €
Ritenute lavoro autonomo	4.481 €	1.284 €
IRES	5.351 €	42.758 €
IRAP	23.362 €	101.535 €
IVA	46.593 €	0 €
Totale debiti tributari	162.190 €	202.132 €

I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti già versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta non richiesti a rimborso.

D.13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

	31.12.13	31.12.12
INPS c/retribuzioni	194.273 €	125.323 €
INAIL	123.523 €	49.688 €
Fondi dirigenti	8.617 €	0 €
Totale debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	326.413 €	175.011 €

D.14) Altri debiti

	31.12.13	31.12.12
Verso dipendenti per retribuzioni differite	152.801 €	27.660 €
Verso terzi	31.610 €	2.157 €
Totale altri debiti	184.411 €	29.817 €

Totale del passivo patrimoniale: 27.341.526 €.

Conti d'ordine

La Società non ha emesso fideiussioni a favore di terzi, ne beneficia di garanzie prestate a proprio favore da parte dei soci.

Operazioni fuori bilancio

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del codice civile si forniscono informazioni relativamente alle cosiddette "operazioni fuori bilancio", ossia non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione delle finalità e del relativo effetto patrimoniale, finanziario ed economico, sempre che ciò sia necessario per la comprensione del bilancio ed i rischi e benefici da esse derivanti siano significativi.

In proposito, si segnala che 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.

Conto economico

A) Valore della produzione

A.2) Variazione delle rimanenze

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Rimanenze di lavori in corso su ordinazione	12.191.973 €	3.981.812 €

La Società ha come oggetto la conduzione tecnica biennale e la manutenzione ordinaria e straordinaria settennale e la gestione della linea metropolitana leggera. Tale progetto è valutato come lavoro in corso su ordinazione nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, comma 1, n. 11, Cod. Civ.) e del principio contabile OIC 23.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono all'attività svolta direttamente e sono valutati in base alla percentuale di completamento rapportata al corrispettivo contrattuale, riconoscendo i margini in relazione all'attività svolta negli esercizi interessati. In particolare per la determinazione della percentuale di completamento si adotta il criterio del rapporto tra costi sostenuti e costi totali previsti per l'intera opera (c.d. metodologia "cost to cost").

A.5) Altri ricavi e proventi

A.5.b) Ricavi e proventi diversi

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Contributi in conto esercizio	531.935 €	0 €
Sopravvenienze attive	50.417 €	18 €
Rivalse costi verso società controllanti	43.688 €	0 €
Ricavi e proventi diversi	224.727 €	4.758 €
Totale altri ricavi e proventi diversi	850.767 €	4.776 €

I contributi in conto esercizio sono a carico dello Stato per il rinnovo del contratto Autoferromobilità.

Le sopravvenienze attive sono riferite a maggiori accertamenti di costi rispetto a quanti poi effettivamente dovuti nel 2012.

Le rivalse per altri costi sono nei confronti di Brescia Mobilità Spa per maggiori servizi effettuati su richiesta rispetto al normale esercizio previsto da contratto (43.688 €).

Nei ricavi e proventi diversi la voce più rilevante sono le rivalse per costi sostenuti (111.758 €).

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Totale valore della produzione	13.042.740 €	3.986.588 €

Costi della produzione

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Cancelleria e varie	14.592 €	14.074 €
Vestiario di servizio	4.873 €	32.789 €
Materiali di consumo officina	540.719 €	15.608 €
Materiale antinfortunistico	5.962 €	6.846 €
Totale materie prime e ricambi	566.146 €	69.317 €

I costi per i materiali di consumo ed officina includono dei materiali costituenti il magazzino al termine dell'esercizio 2013.

I costi per acquisto di beni ammortizzabili sono stati direttamente imputati alle commesse di investimento.

B.7) Per servizi

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Lavori e manutenzioni	1.929.184 €	9.023 €
Energia elettrica e riscaldamento	2.586.693 €	250.679 €
Spese postali	1.214 €	394 €
Spese telefoniche	20.617 €	0 €
Pubblicità e marketing	25.323 €	0 €
Vigilanza e sorveglianza	639.185 €	82.472 €

Pulizie	682.711 €	39.867 €
Personale distaccato presso l'azienda	24.745 €	650.260 €
Spese per il personale	126.249 €	196.370 €
Assicurazioni e risarcimento danni	213.087 €	799 €
Compensi amministratori e sindaci e rimborsi spese	218.526 €	29.526 €
Collaborazioni coordinate e continuative	19.166 €	242.640 €
Spese legali e notarili	12.912 €	15.237 €
Servizi amministrativi	285.502 €	151.038 €
Spese per prestazioni tecniche e varie	577.427 €	17.672 €
Servizi gestione qualità	22.000 €	15.400 €
Servizi gestione sicurezza	19.000 €	63.000 €
Trasporti e servizi accessori	116.251 €	0 €
Totale costi per servizi	7.519.792 €	1.764.377 €

Gli emolumenti ai membri del Consiglio di Amministrazione nel 2013 ammontano a 149.391 €, mentre quelli ai membri del Collegio Sindacale ammontano a 43.737 €.

Per l'attività di revisione del bilancio e per il controllo legale della contabilità, viene corrisposto nel triennio 2011 – 2013 alla società di revisione Deloitte & Touche Spa un compenso annuo di 13.500 €.

Nella voce "servizi amministrativi" sono compresi 261.871 € del contratto di servizio con Brescia Mobilità per la gestione delle funzioni amministrative.

Nelle "prestazioni tecniche varie", 487.200 € sono relativi al servizio TCO.

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Nolo sistemi telematici, informatici e telefonici	198.653 €	76.211 €
Noleggio veicoli	5.752 €	12.447 €
Altri noleggi	25.072 €	27.112 €
Totale costi per godimento beni di terzi	229.477 €	115.770 €

Gli "Altri noleggi" consistono nella fornitura di apparecchiature telefoniche e al traffico telefonico sostenuto.

B.9) Costi per il personale

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Salari e stipendi	3.241.016 €	1.316.789 €
Oneri sociali	1.073.984 €	456.895 €
Trattamento di fine rapporto	193.652 €	0 €
Trattamento di quiescenza e simili	79 €	0 €
Altri costi	20.831 €	87.182 €
Totale costi per il personale	4.529.562 €	1.860.866 €

Il costo del personale comprende tutti i costi sostenuti durante l'esercizio, i costi di competenza erogati o da erogare negli anni successivi a fronte di retribuzioni differite (es. ferie, festività non godute, premi) e i costi per eventuali rinnovi di contratto di lavoro.

Nel seguente prospetto viene indicata la forza media ripartita per categoria:

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Dirigenti	0,92	0
Impiegati	32,00	14,50
Operai	82,92	44,92
Numero medio dipendenti	115,83	59,42

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	72.807 €	22.470 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.053 €	3.031 €
Svalutazione crediti	12.078 €	0 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.938 €	25.501 €

Le aliquote di ammortamento applicate sono state dettagliatamente indicate nella parte introduttiva della presente nota integrativa.

B.11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (-incremento /+diminuzione)	-357.537 €	0 €

B.12) Accantonamento per rischi

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Al fondo indennizzo sinistri passivi	40.000 €	0 €
Al fondo rinnovo CCNL	60.000 €	0 €
Totale accantonamenti per rischi	100.000 €	0 €

B.14) Oneri diversi di gestione

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Sopravvenienze passive	20.780 €	2.139 €
Costi e oneri vari di gestione	4.719 €	570 €
Imposte indirette e tasse	50.605 €	514 €
Totale oneri diversi di gestione	76.104 €	3.223 €

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 01.01.12
Totale costi della produzione	12.774.482 €	3.839.054 €

La differenza tra valore e costi della produzione è di 268.258 €.

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Interessi attivi	40 €	336 €
Interessi passivi e altri oneri finanziari	-6.342 €	-1.052 €
Utili e perdite su cambi	0 €	-14 €
Totale proventi e oneri finanziari	-6.302 €	-730 €

E) Proventi e oneri straordinari

	01.01.13 31.12.13	01.01.12 31.12.12
Imposte esercizio precedente indeducibili	-11 €	-804 €

Il risultato prima delle imposte è pari a 261.945 €

Imposte sul reddito dell'esercizio: -132.584 €.

Le imposte dell'esercizio sono relative a:

IRES per -49.752 € (aliquota ordinaria del 27,5%);

IRAP per -128.437 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

IRES anticipata + 45.605 € (aliquota ordinaria del 27,5%).

Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio è di 129.361 €.

Brescia 20/03/2014

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ettore Ferri**

Allegati

- 1) Rendiconto finanziario di flussi di liquidità

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Allegati alla nota integrativa

Metro Brescia Srl

Rendiconto finanziario dei flussi di liquidità

valori espressi in euro

2013

Risultato operativo (EBIT)	268.258
- Imposte	-132.584
+ Ammortamenti e svalutazioni crediti	110.938
+ Variazioni fondi rischi	100.000
A Autofinanziamento	346.612
+ Variazioni di magazzino	-357.537
+ Variazioni crediti	-2.936.549
+ Flussi finanziari legati alla gestione della commessa	2.853.433
+ Variazioni ratei e risconti attivi	-42.919
+ Variazioni debiti vs/fornitori	2.729.685
+ Variazioni fondo TFR	163.265
+ Variazioni crediti/debiti tributari	218.580
Variazioni del capitale circolante netto	2.627.958
B Flusso di cassa operativo	2.974.570
- Investimenti in immobilizzazioni mat e immat	-335.803
Flusso area investimenti	-335.803
+ Aumenti di capitale	3.520.408
+ Altri finanziamenti (banche, finanziamenti soci)	890.080
Flusso area finanziamenti	4.410.488
+ Proventi finanziari	40
- Oneri finanziari	-6.342
Flussi area remunerazioni finanziarie	-6.302
- Oneri straordinari	-11
Flussi area voci straordinarie	-11
C Flusso di liquidità totale	7.042.942
Liquidità netta iniziale	60.435
D Liquidità netta finale	7.103.377

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Relazione del Collegio Sindacale

METRO BRESCIA S.R.L.

Sede legale in Brescia - Via Leonida Magnolini, n. 3

Capitale Sociale Euro 4.020.408,16 i.v.

Iscritta al Registro delle imprese di Brescia

al numero R.E.A. 528335

Codice Fiscale e P. IVA 03368590984

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE EX ART. 2429, II, C.C.

BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Alla Assemblea dei Soci della Metro Brescia S.r.l.,

nella presente Relazione sono riassunti gli esiti delle attività svolte dal Collegio Sindacale in ordine all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2013 ed al relativo progetto di bilancio, così come approvato dal Consiglio di Amministrazione e messo a disposizione, unitamente alla Relazione sulla gestione, durante la riunione consiliare del 20 marzo 2014.

Nel corso dell'esercizio 2013 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, attenendoci al quadro normativo di riferimento e con ragionato riferimento alle Norme di comportamento del Collegio sindacale elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello

Statuto sociale, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e svolto i controlli di competenza, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle relative funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e possiamo riferire che:

- dalla partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, e dalle informazioni ricevute dagli Amministratori sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale deliberate e poste in essere nel corso dell'esercizio, possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale, improntate a principi di corretta amministrazione, non in contrasto con delibere assembleari o in conflitto d'interessi, né manifestamente imprudenti o azzardate;
 - limitatamente all'ambito delle nostre competenze abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto amministrativo-contabile e sul suo concreto funzionamento, nonché sull'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili di funzione e il periodico confronto con la Società di revisione, dalla quale non abbiamo ricevuto segnalazioni meritevoli di menzione;
 - abbiamo altresì periodicamente controllato, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle relative funzioni e l'esame dei documenti aziendali, l'assetto organizzativo della Società e, su tali basi, possiamo ragionevolmente affermare che le strutture di cui si
-

avvale la Società in virtù del contratto di *service* stipulato con Brescia Mobilità S.p.a. – Socio di maggioranza – sono adeguate alle attuali dimensioni e caratteristiche operative della Metro Brescia S.r.l.:

- è stato nominato l'Organismo di Vigilanza, in forma monocratica, con il quale abbiamo attivato scambio di informazioni sulle attività poste in essere ai sensi del D.lgs. 231/2001, sull'adeguatezza del Modello di organizzazione, gestione e controllo predisposto al fine di prevenire i rischi-reato mappati e sulla revisione di tale Modello, sia in ragione dell'introduzione di ulteriori fattispecie di reato sia in funzione dell'adeguamento organizzativo della Società; ad oggi il Collegio non ha ricevuto segnalazioni di criticità da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Sempre nell'ambito delle funzioni di vigilanza, per quanto concerne l'andamento della gestione e i principali eventi dell'esercizio, possiamo dare atto che:

- non abbiamo rilevato né abbiamo avuto informazioni dal Consiglio di Amministrazione e dalla Società di revisione incaricata dell'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali;
 - abbiamo ricevuto sufficienti informazioni dal Direttore di Esercizio e dal Consiglio di Amministrazione sull'andamento del servizio di trasporto e sulle misure adottate per migliorare la prestazione del servizio;
-

- non abbiamo ricevuto notizia, né risulta l'annotazione nell'apposito Libro istituito nelle forme di legge, di incidenti rilevanti occorsi sul posto di lavoro a dipendenti;
- non abbiamo ricevuto notizia che la Società abbia causato danni all'ambiente.

Per quanto attiene al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 della Metro Brescia S.r.l., ricordando che la revisione legale dei conti è stata attribuita dall'Assemblea dei Soci alla Deloitte & Touche S.p.a., prendiamo atto che tale documento è stato redatto, nel presupposto della continuità aziendale, in conformità ai principi contabili nazionali, ed espone un patrimonio netto di 4.151.078 euro, al lordo dell'utile di esercizio ed un utile di esercizio pari a 129.361 euro.

Alla luce dell'esame effettuato su tale progetto di bilancio, rappresentiamo quanto segue:

- abbiamo verificato l'impostazione generale del progetto di bilancio e la sua conformità generale alla legge per quanto riguarda la sua formazione, struttura e capacità di offrire tutte le informazioni necessarie per comprendere l'andamento degli affari sociali;
 - per quanto in nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione nella redazione del progetto di bilancio non ha derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice civile;
-

- con riferimento all'art. 2428, comma 3, n. 6-*bis*, C.c., che la Società non ha in corso operazioni che prevedono l'uso di strumenti finanziari derivati;
- la Deloitte & Touche S.p.a., Società incaricata della revisione legale, ha rilasciato in data 9 aprile 2014 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010, nella quale è espresso il giudizio che *"il bilancio d'esercizio della Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società"*, e che *"la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2013."*

Per lo svolgimento delle su descritte attività il Collegio Sindacale si è riunito quattro volte, nel rispetto dei termini di legge, e ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e a tutte le Assemblee dei soci.

Inoltre, in data 7 agosto 2013 abbiamo rilasciato, dietro richiesta del Socio Brescia Mobilità S.p.a., una relazione sul primo semestre dell'esercizio 2013 al fine esclusivo dell'attuazione delle misure di cui al Regolamento di disciplina dei controlli interni, adottato con delibera del Consiglio del Comune di Brescia del 22/3/2013.

Segnaliamo che nel corso dell'esercizio 2013 non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti o denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5), esprimiamo parere favorevole all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale dei costi di

impianto ed ampliamento, che al netto degli ammortamenti risultano indicati per un importo di 12.265 euro.

Ciò posto, per quanto di competenza, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, nei termini in cui è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio.

Brescia, 10 aprile 2014

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Marco ORAZI (Presidente)

Dott. Roberto LA ROSA (Sindaco)

Dott.ssa Antonella RIVADOSSI (Sindaco)

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**

Relazione della Società di Revisione

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27.1.2010, N. 39

Ai Soci di METRO BRESCIA S.r.l.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Metro Brescia S.r.l. (la "Società") chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori di Metro Brescia S.r.l.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 11 aprile 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori di Metro Brescia S.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2013.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

Permane Division
Socio

Brescia, 9 aprile 2014