



Bilancio di esercizio 2014

APRILE 2015

Consiglio di Amministrazione

Ettore Fermi	Presidente	
Francesco Di Maio	Consigliere	*
Gianbattista Ferrari	Consigliere	
Giovanni D'Alò	Consigliere	
Giulio Maternini	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

*L'ing. Francesco Di Maio ha rassegnato le dimissioni con comunicazione in data 23.03.2015. La cessazione dalla carica è stata registrata presso il competente Registro delle Imprese in data 01.04.2015

Aprile 2015

METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA- BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

Indice

Relazione al bilancio	pag	7
Prospetti di bilancio	"	17
Nota integrativa	"	23
Allegati alla nota integrativa	"	55
Relazione del Collegio Sindacale	"	59
Relazione della Società di Revisione	"	67

METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

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 31.12.2014 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

Situazione della Società e andamento della gestione

A febbraio 2014 si è concluso il primo anno di esercizio della metropolitana che il 2 marzo ha celebrato il primo compleanno offrendo il servizio gratuito e portando 140.000 passeggeri. A marzo ha quindi preso avvio il secondo anno di esercizio, sostanzialmente incrementato rispetto all'anno di start-up. Il servizio copre infatti 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.

Per tutto l'anno, l'Esercizio commerciale si sta svolgendo senza interruzioni secondo i programmi ed alle condizioni previste dal Contratto di Servizio garantendo le prestazioni previste.

Anche nel 2014 l'Ente affidante ha richiesto di estendere il servizio serale, nei week end e per alcuni eventi di particolare rilevanza; il servizio è stato protratto fino alle ore 01,00 di notte.

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 97,00% fino a maggio 2014, pari al 97,50% fino ad agosto 2014 e pari al 98,00% per tutti i mesi successivi, è sempre stato raggiunto e superato.

La produzione complessiva nell'anno solare (12 mesi, da gennaio 2014 a dicembre 2014) comprensiva delle estensioni di orario richieste dalla Amministrazione è stata di 1.675.500 treni-km. La produzione relativa al secondo anno di esercizio (da marzo 2014 a febbraio 2015) è stata di 1.748.125 treni-km, con un incremento dello 0,99% rispetto al valore teorico contrattuale.

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 8,89 punti su 10 nella indagine di maggio 2014 e una votazione media di 8,62 punti su 10 nella indagine di novembre 2014.

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

Come anticipato nella relazione di bilancio dell'anno scorso, con l'assestamento del servizio e la fissazione di procedure e qualifiche è stato possibile programmare audit interni e successivamente la visita ufficiale per l'ottenimento della Certificazione di Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2008. Il certificato è stato rilasciato in data 20 ottobre 2014.

DATI ECONOMICI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Si riassume ora, brevemente, l'andamento economico (ricavi, costi, risultato conseguito) di questo esercizio 2014.

Nel confronto tra i due esercizi rappresentati va considerato che l'entrata in esercizio della metropolitana è avvenuto i primi giorni di marzo 2013 e che quindi nel 2013 ha effettuato il servizio effettivo per dieci mesi, contro i dodici mesi effettivi del 2014.

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: 16.259.209 € (13.042.740 € nel 2013)

Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione: 15.501.563 € (12.191.793 € nel 2013)

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 dal 26/10/2011 fino al 31/12/2014, 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: 757.646 € (850.767 € nel 2013)

Sono costituiti prevalentemente dai contributi in conto esercizio dello Stato per il CCNL Autoferromobilità per 584.751 €, da sopravvenienze attive per 1.440 €, da affitti per 20.000 €, da riverse per costi contrattualmente a carico di società controllanti per 37.384 € e da altri ricavi e proventi diversi per 114.071 €.

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE: 15.748.958 € (12.774.482 € nel 2013)

Il totale dei costi della produzione è così composto:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: 596.859 € (566.146 € nel 2013)

Costi per servizi: 9.672.544 € (7.519.792 € nel 2013)

Costi per godimento di beni di terzi: 263.823 € (229.477 € nel 2013)

Costi per il personale: 4.953.521 € (4.529.562 € nel 2013)

Ammortamenti e svalutazioni: 243.689 € (110.938 € nel 2013)

Variazioni delle rimanenze di materie prime e di consumo: -277.331 € (-357.537 € nel 2013 - la variazione è espressa con segno negativo in quanto trattasi di un incremento, riduce i costi per materie prime)

Accantonamenti per rischi: 190.000 € (100.000 € nel 2013)

Oneri diversi di gestione: 105.853 € (76.104 € nel 2013)

MARGINE OPERATIVO LORDO: +943.939 € (+499.940 € nel 2013)

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE: +510.251 € (+268.258 € nel 2013)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI: -19.249 € (-6.302 € nel 2013)

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: 18.750 € (-11 € nel 2013)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE: 509.752 € (261.945 € nel 2013)

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO: -268.067 € (-132.584 € nel 2013)

RISULTATO DELL'ESERCIZIO: 241.685 € (129.361 € nel 2013)

Anticorruzione

In attuazione degli obblighi previsti dalla L. 190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013, la Società ha adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità per il triennio (2015-2017). Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione costituisce il principale sistema di controllo interno e di prevenzione integrando e/o rafforzando gli altri strumenti già adottati dalla Società o introducendone di nuovi.

Tutela ambientale

La Società conduce le proprie attività con particolare attenzione al rispetto dei disposti normativi in materia di tutela dell'ambiente.

L'attenzione è volta in particolare al mantenimento delle autorizzazioni, dei dispositivi e degli impianti tecnologici esistenti in materia, applicando le modalità di smaltimento degli eventuali componenti dismessi, a norma di legge.

Tutela salute e sicurezza dei lavoratori e dell'ambiente

La Società conduce le proprie attività con particolare attenzione al rispetto dei disposti normativi in materia di tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori.

L'attenzione è volta in particolare all'aggiornamento continuo della valutazione dei rischi, al puntuale svolgimento degli accertamenti di sorveglianza sanitaria ed al mantenimento in efficienza di dispositivi, impianti e attrezzature con impatti sulla sicurezza del lavoro.

Certificazione di Qualità

Quale fatto di rilievo si cita il conseguimento della Certificazione di Qualità, secondo la norma UNI EN ISO 9001:2008, a seguito dell'implementazione del Sistema di gestione per la Qualità e il superamento del primo audit esterno.

Dati sul personale al 31.12.2014

Dirigenti					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	1	0	59,84	12,92	0
Quadri e Impiegati					
	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
	27	6	38,72	2,25	0
Operai					
	uomini	donne	età media	anzianità media	Ctd
	95	1	36,67	2,02	1
Totale					
totale forza	uomini	donne	età media	anzianità media	ctd
130	123	7	37,37	2,16	1

ore formazione	ore malattia e infortuni	ore maternità e allattamento	numero assunzioni	numero cessazioni
4.130	16.091	265	20	5

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	2.548.915 €	14.914.152 €	*	1.814.356 €			10.771 €		
BRESCIA TRASPORTI Spa		59.216 €		111.665 €			19 €		
Rapporti Finanziari									
Denominazione	Garanzie	Impegni		Oneri			Proventi		
BRESCIA MOBILITA' SpA									
* L'importo comprende 14,168,695 € 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.									

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 2014 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è oggetto di giudizio da parte di Deloitte & Touche Spa in base all'incarico di revisione per il triennio 2014/2016 conferito dalla delibera di Assemblea del 29 aprile 2014, 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 2014 che chiude con un utile di esercizio positivo di 241.685 €.

Si propone l'accantonamento a riserva legale del 5% dell'utile per 12.084 € e l'accantonamento a riserva straordinaria disponibile della differenza.

Brescia 16 marzo 2015

Il Presidente

Amministrazione

METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

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

31.12.2014

31.12.2013

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	9.038	12.265
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	191.130	249.584
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.150	1.750
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	44.596	
B.I.7	Altre	121.507	31.463
	Totale B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	367.421	295.062
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.2	Impianti e macchinario	52.355	59.089
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	67.775	37.717
B.II.4	Altri beni	226.385	198.547
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	13.000	22.000
	Totale B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	359.515	317.353
	TOTALE B IMMOBILIZZAZIONI	726.936	612.415
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	31.741.887	16.240.324
C.I.4	Prodotti finiti e merci	634.868	357.537
	Totale C.I RIMANENZE	32.376.755	16.597.861
C.II	CREDITI		
C.II.1	Crediti verso utenti e clienti	2.879.176	1.332.154
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4	Crediti verso controllanti	2.548.915	1.071.389
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4 bis	Crediti tributari	82.680	6
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.4 ter	Imposte anticipate	110.614	46.395
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
C.II.5	Verso altri	535.776	533.561
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	Totale C.II CREDITI	6.157.161	2.983.505
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	2.306.206	7.103.377
	Totale C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.306.206	7.103.377
	TOTALE C ATTIVO CIRCOLANTE	40.840.122	26.684.743
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	TOTALE D RATEI E RISCONTI ATTIVI	244.815	44.368

TOTALE ATTIVO

41.811.873

27.341.526

PASSIVO**31.12.2014****31.12.2013****EURO****EURO**

A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	4.020.408	4.020.408
A.IV	Riserva legale	6.534	65
A.VII	Altre riserve straordinarie	124.136	1.244
A.IX	Utile/perdita dell'esercizio	241.685	129.361
	TOTALE A PATRIMONIO NETTO	4.392.763	4.151.078
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.3	Altri	290.000	100.000
	TOTALE B FONDI PER RISCHI E ONERI	290.000	100.000
C	TOTALE C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	423.500	243.584
D	DEBITI		
D.3	Debiti verso soci per finanziamenti	924.000	3.824.000
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.6	Acconti	31.700.815	15.045.406
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.7	Debiti verso fornitori	2.522.421	2.239.245
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.11	Debiti verso controllanti	745.457	1.065.199
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.12	Debiti tributari	220.959	162.190
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	287.006	326.413
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
D.14	Altri debiti	304.952	184.411
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	TOTALE D DEBITI	36.705.610	22.846.864
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	TOTALE E RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
	TOTALE PASSIVO	41.811.873	27.341.526
	CONTI D'ORDINE	0	0
	Fideiussioni prestate ad altre imprese	0	0
	Valori finanziari presso terzi	0	0
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO

01/01/2014
31/12/2014
EURO

01/01/2013
31/12/2013
EURO

A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	15.501.563	12.191.973
A.5	Altri ricavi e proventi	757.646	850.767
	TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	16.259.209	13.042.740

B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	596.859	566.146
B.7	Costi per servizi	9.672.544	7.519.792
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	263.823	229.477
B.9	Costi per il personale	4.953.521	4.529.562
B.9.a	Salari e stipendi	3.542.091	3.241.016
B.9.b	Oneri sociali	1.194.113	1.073.984
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	216.269	193.652
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	90	79
B.9.e	Altri costi per il personale	958	20.831
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	243.689	110.938
B.10.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	89.672	72.807
B.10.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	56.328	26.053
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	97.689	12.078
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-277.331	-357.537
B.12	Accantonamenti per rischi	190.000	100.000
B.14	Oneri diversi di gestione	105.853	76.104
	TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	15.748.958	12.774.482

Differenza tra valore e costi della produzione

510.251

268.258

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	5.241	40
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	5.241	40
C.16.d4	Da altri	5.241	40
C.17	Interessi e altri oneri finanziari	-24.490	-6.342
C.17.b	Verso imprese collegate	-22.500	0
C.17.d	Verso altri	-1.990	-6.342
	TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-19.249	-6.302

E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.20	Proventi straordinari	11.407	0
E.20.b	Altri proventi straordinari	11.407	0
E.21	Oneri straordinari	7.343	-11
E.21.b	Imposte relative ad esercizi precedenti	7.549	-11
E.21.c	Altri oneri straordinari	-206	0
	TOTALE E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	18.750	-11

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

509.752

261.945

22	Imposte sul reddito dell'esercizio	-268.067	-132.584
	Imposte dell'esercizio IRES	-210.767	-49.752
	Imposte dell'esercizio IRAP	-121.557	-128.437
	Imposte anticipate	64.257	45.605

23	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	241.685	129.361
-----------	-----------------------------------	----------------	----------------

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2014**

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 31.12.2014 - 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 2014 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	20%
- 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	10%
- attrezzature	10%
- 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 2014 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 dal 26/10/2011 fino al 31/12/2014, 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 18/04/2003), 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 viene aggiornato per gli anni futuri dagli Amministratori sulla base dei risultati consuntivi di ciascun periodo, qualora questi si discostino dal piano originario.

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 2014, 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 31.12.2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2014
Impianto e ampliamento	12.265 €				- 3.227 €		9.038 €
Diritti brevetti industriali	249.584 €	10.000 €			- 68.454 €		191.130 €
Concessioni, licenze, marchi	1.750 €				- 600 €		1.150 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	0 €	44.596 €					44.596 €
Altre	31.463 €	107.435 €			- 17.391 €		121.507 €
Totale	295.062 €	162.031 €	0 €	0 €	- 89.672 €	0 €	367.421 €

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

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono ai lavori in corso per la realizzazione dei nuovi uffici.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono relative a lavori effettuati presso il deposito della Società.

Tab. 1.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2012	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2013
Impianto e ampliamento	16.134 €	- 3.869 €			12.265 €
Diritti brevetti industriali	337.271 €	- 87.687 €			249.584 €
Concessioni, licenze, marchi	3.000 €	- 1.250 €			1.750 €
Altre	34.074 €	- 2.611 €			31.463 €
Totale	390.479 €	- 95.417 €	0 €	0 €	295.062 €

B.II) Immobilizzazioni materiali

Tab. 2.1 - TOTALE MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione costi	Valore 31.12.2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassif.	Ammortam. esercizio	Variazioni f.do amm.	Valore 31.12.2014
Impianti e macchinari	59.089 €				- 6.734 €		52.355 €
Attrezzature industriali e commerciali	37.717 €	26.952 €		9.000 €	- 5.894 €		67.775 €
Altri beni	198.547 €	71.537 €			- 43.699 €		226.385 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	22.000 €			- 9.000 €	0 €		13.000 €
Totale	317.353 €	98.489 €	0 €	0 €	- 56.327 €	0 €	359.515 €

Gli incrementi dell'anno nelle attrezzature si riferiscono ad attrezzi da lavoro ubicati presso il deposito.

Gli altri beni si riferiscono ad arredi vari per uffici e magazzino per 13.666 €, all'acquisto di automezzi di servizio per totali 45.355 € e da apparecchiature varie per 12.516 €. La riclassifica da immobilizzazioni in corso ad attrezzature si riferisce all'installazione di arredi per gli uffici.

Tab. 2.2 - PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COMPOSIZIONE DEL COSTO STORICO ALL'INIZIO DELL'ANNO					
Descrizione costi	Costo storico 31.12.2012	Fondo ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto 31.12.2013
Impianti e macchinari	67.342 €	- 8.253 €			59.089 €
Attrezzature industriali e commerciali	39.666 €	- 1.949 €			37.717 €
Altri beni	217.438 €	- 18.891 €			198.547 €
Immobilizzazioni in corso e acconti	22.000 €				22.000 €
Totale	346.446 €	- 29.093 €	0 €	0 €	317.353 €

Totale Immobilizzazioni: 726.936 €

C) Attivo circolante

C.I) Rimanenze

	31.12.14	31.12.13
Lavori in corso su ordinazione	31.741.887 €	16.240.324 €
Materiali, ricambi, apparecchiature a scorta	634.868 €	357.537 €
Totale rimanenze	32.376.755 €	16.597.861 €

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. Alla fine dell'esercizio 2014 la percentuale progressiva di completamento della commessa è circa del 24,6% (al 31 dicembre 2013 tale percentuale era pari al 12,5%).

C.II.1) Crediti verso utenti e clienti

	31.12.14	31.12.13
Crediti verso utenti e clienti	2.879.176 €	1.332.154 €

I crediti verso clienti sono pari a 2.988.943 €, al netto di un fondo svalutazione crediti di 109.767 €. Si tratta principalmente del credito verso Brescia Infrastrutture Srl per i corrispettivi mensili di servizio quota ATI.

C.II.1) Crediti verso imprese controllanti

	31.12.14	31.12.13
Crediti verso imprese controllanti	2.548.915 €	1.071.389 €

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. 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

	31.12.14	31.12.13
IRAP	8.793 €	0 €
Ritenute di acconto interessi attivi	0 €	6 €
IVA	73.887 €	0 €
Totale crediti tributari	82.680 €	6 €

C.II.4 ter) Imposte anticipate

	31.12.14	31.12.13
Crediti per imposte anticipate	110.614 €	46.395 €

Le imposte anticipate (solo Ires 27,5%) sono state calcolate sulla ripresa fiscale di costi temporaneamente non deducibili nell'esercizio di cui 58.125 € per compensi non liquidati, 19.428 € per eccedenze di manutenzioni e riparazioni, 70.000 € per accantonamento al fondo svalutazione crediti (quota tassata) e 130.000 € per

accantonamento al fondo rinnovo contratto nazionale di lavoro. Nell'esercizio sono stati rilasciati 12.070 € relativi a compensi anni precedenti liquidati nel corso dell'esercizio.

C.II.5) Crediti verso altri

	31.12.14	31.12.13
Vs. INAIL per infortuni	839 €	0 €
Vs. lo Stato per contributo rinnovo CCNL	531.935 €	531.935 €
Vs. personale dipendente fondi cassa	3.002 €	1.626 €
Totale crediti verso altri	535.776 €	533.561 €

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

	31.12.14	31.12.13
Depositi bancari, postali e cassa	2.306.206 €	7.103.377 €

La consistente diminuzione delle disponibilità liquide è spiegata anche per il rimborso parziale del finanziamento soci effettuato nell'esercizio 2014 meglio spiegato nel paragrafo successivo "Debiti verso soci per finanziamenti".

D) Ratei e risconti attivi

	31.12.14	31.12.13
Risconti attivi	244.815 €	44.368 €

I risconti attivi riguardano la parte di costi sostenuti nel 2014 di parziale competenza dell'esercizio successivo, principalmente per polizze assicurative.

Totale dell'attivo patrimoniale: 41.811.873 €.

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

	31.12.14	Decrementi	Incrementi	31.12.13
Capitale sociale	4.020.408 €			4.020.408 €
Riserva legale	6.534 €		6.469 €	65 €
Riserva straordinaria	124.136 €		122.892 €	1.244 €
Utile esercizio 2013	0 €	-129.361 €		129.361 €
Utile esercizio 2014	241.685 €			
Totale patrimonio netto	4.392.763 €	-129.361 €	129.361 €	4.151.078 €

Il patrimonio netto al 31.12.2014 è pari a 4.392.763 € ed è così composto:

A.I) Capitale Sociale

Al 31.12.2014 è di 4.020.408,16 € interamente versato, mentre 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 %

A.IV) Riserva legale

E' di 6.534 €, ed è costituita dall'accantonamento del 5% dell'utile degli esercizi precedenti.

A.VII) Altre riserve

La riserva straordinaria disponibile è pari a 124.136 €, si è incrementata rispetto all'esercizio precedente della quota dell'utile di esercizio 2013 al netto dell'accantonamento del 5% a riserva legale (+122.892 €).

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	6.534 €	A,B	0 €
Riserva straordinaria	124.136 €	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 241.685 €.

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

	31.12.14	31.12.13
Fondo indennizzo sinistri	40.000 €	40.000 €
Fondo eventuali contenziosi	60.000 €	0 €
Fondo rinnovo CCNL	190.000 €	60.000 €
Totale Fondi per rischi ed oneri	290.000 €	100.000 €

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 2014.

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31.12.14	31.12.13
Fondo TFR dipendenti	423.500 €	243.584 €

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
Verso soci per finanziamenti	924.000 €			924.000 €
Acconti da clienti			31.700.815 €	31.700.815 €
Verso fornitori	2.522.421 €			2.522.421 €
Debiti verso controllanti	745.457 €			745.457 €
Verso erario	220.959 €			220.959 €
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	287.006 €			287.006 €
Verso altri	304.952 €			304.952 €
Totale debiti	5.004.795 €	0 €	31.700.815 €	36.705.610 €

D.3) Debiti verso soci per finanziamenti

	31.12.14	31.12.13
Debiti verso soci per finanziamenti	924.000 €	3.824.000 €

Si tratta della quota residua di un finanziamento soci fruttifero, 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. Nel corso del 2014, come da accordi tra i soci, sono stati restituiti 2.900.000 € e gli interessi dovuti sul finanziamento. La quota residua del finanziamento soci sarà restituita entro il 30 giugno 2015, con interessi.

D.6) Acconti da clienti

	31.12.14	31.12.13
Acconti da clienti	31.700.815 €	15.045.406 €

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. La commessa si chiuderà a fine febbraio 2020.

D.7) Debiti verso fornitori

	31.12.14	31.12.13
Debiti verso fornitori	2.522.421 €	2.239.245 €

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 59.216 € verso Brescia Trasporti Spa, altra società del Gruppo Brescia Mobilità.

D.11) Debiti verso imprese controllanti

	31.12.14	31.12.13
Debiti verso controllante	745.457 €	1.065.199 €

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

	31.12.14	31.12.13
Ritenute lavoro dipendente	76.584 €	82.403 €
Ritenute lavoro autonomo	4.783 €	4.481 €
IRES	139.338 €	5.351 €
IRAP	0 €	23.362 €
IVA	0 €	46.593 €
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	254 €	0 €
Totale debiti tributari	220.959 €	162.190 €

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

	31.12.14	31.12.13
INPS c/retribuzioni	260.182 €	194.273 €
INAIL	21.702 €	123.523 €
Fondi dirigenti	5.122 €	8.617 €
Totale debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	287.006 €	326.413 €

D.14) Altri debiti

	31.12.14	31.12.13
Verso dipendenti per retribuzioni differite	294.056 €	152.801 €
Verso terzi	10.895 €	31.610 €
Totale altri debiti	304.952 €	184.411 €

Totale del passivo patrimoniale: 41.811.873 €.

Conti d'ordine

La Società non ha emesso fidejussioni 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

Nel confronto tra i due esercizi rappresentati va considerato che l'entrata in esercizio della metropolitana è avvenuto i primi giorni di marzo 2013 e che quindi nel 2013 ha effettuato il servizio effettivo per dieci mesi, contro i dodici mesi effettivi del 2014.

A.2) Variazione delle rimanenze

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Rimanenze di lavori in corso su ordinazione	15.501.563 €	12.191.973 €

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

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Contributi in conto esercizio	584.751 €	531.935 €
Sopravvenienze attive	1.440 €	50.417 €
Affitto locali	20.000 €	0 €
Rivalse costi verso società controllante	37.384 €	43.688 €
Ricavi e proventi diversi	114.071 €	224.727 €
Totale altri ricavi e proventi	757.646 €	850.767 €

I contributi in conto esercizio sono ricevuti dallo Stato tramite la regione Lombardia per il rinnovo del contratto Autoferromobilità.

Le sopravvenienze attive sono riferite a maggiori accertamenti di costi rispetto a quanti poi effettivamente dovuti nel 2013.

Le "rivalse costi verso società controllante" sono nei confronti di Brescia Mobilità Spa per servizi vari effettuati su richiesta.

La voce "ricavi e proventi diversi" contiene principalmente le rivalse per costi sostenuti dalla società nei confronti di dipendenti o di terzi.

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Totale valore della produzione	16.259.209 €	13.042.740 €

Costi della produzione

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

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Cancelleria e varie	18.879 €	14.592 €
Vestiario di servizio	25.719 €	26.785 €
Materiale antinfortunistico	10.559 €	8.357 €
Materiali di consumo officina	541.702 €	516.412 €
Totale materie prime e ricambi	596.859 €	566.146 €

I costi per i materiali di consumo ed officina includono il valore dei materiali acquistati e presenti nel magazzino al termine dell'esercizio.

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

B.7) Per servizi

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Lavori e manutenzioni	3.017.263 €	1.929.184 €
Energia elettrica e riscaldamento	3.203.907 €	2.586.693 €
Spese postali	1.505 €	1.214 €
Spese telefoniche	24.471 €	20.617 €
Pubblicità e marketing	93.958 €	25.323 €
Vigilanza e sorveglianza	212.510 €	647.281 €

Pulizie	895.748 €	682.711 €
Personale distaccato presso l'azienda	226.737 €	24.745 €
Spese per il personale	167.831 €	126.249 €
Assicurazioni e risarcimento danni	267.777 €	213.087 €
Compensi amministratori e sindaci e rimborsi spese	199.574 €	218.526 €
Collaborazioni coordinate e continuative	2.417 €	19.166 €
Spese legali e notarili	14.006 €	12.912 €
Servizi amministrativi	263.069 €	285.502 €
Spese per prestazioni tecniche e varie	744.635 €	569.331 €
Servizi gestione qualità	20.000 €	22.000 €
Servizi gestione sicurezza	216.334 €	19.000 €
Trasporti e servizi accessori	100.802 €	116.251 €
Totale costi per servizi	9.672.544 €	7.519.792 €

Gli emolumenti ai membri del Consiglio di Amministrazione nel 2014 ammontano a 139.917 €, mentre quelli ai membri del Collegio Sindacale ammontano a 42.074 €.

Per l'attività di revisione del bilancio e per il controllo legale della contabilità, viene corrisposto nel triennio 2014 – 2016 alla società di revisione Deloitte & Touche Spa un compenso annuo di 16.000 €.

Nella voce "Spese per prestazioni tecniche varie", 449.000 € sono relativi al servizio TCO.

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Nolo sistemi telematici, informatici e telefonici	236.273 €	198.653 €
Noleggio veicoli	1.562 €	5.752 €
Altri noleggi	25.988 €	25.072 €
Totale costi per godimento beni di terzi	263.823 €	229.477 €

Gli "Altri noleggi" consistono nel noleggio di apparecchiature telefoniche.

B.9) Costi per il personale

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Salari e stipendi	3.542.091 €	3.241.016 €
Oneri sociali	1.194.113 €	1.073.984 €
Trattamento di fine rapporto	216.269 €	193.652 €
Trattamento di quiescenza e simili	90 €	79 €
Altri costi	958 €	20.831 €
Totale costi per il personale	4.953.521 €	4.529.562 €

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:

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Dirigenti	1,00	0,92
Quadri e impiegati	33,08	32,00
Operai	91,08	82,92
Numero medio dipendenti	125,17	115,83

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	89.672 €	72.807 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	56.328 €	26.053 €
Svalutazione crediti	97.689 €	12.078 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.689 €	110.938 €

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

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci (-incremento /+diminuzione)	-277.331 €	-357.537 €

B.12) Accantonamento per rischi

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Al fondo indennizzo sinistri passivi	0 €	40.000 €
Al fondo eventuali contenziosi	60.000 €	0 €
Al fondo rinnovo CCNL	130.000 €	60.000 €
Totale accantonamenti per rischi	190.000 €	100.000 €

B.14) Oneri diversi di gestione

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Sopravvenienze passive	46.243 €	20.780 €
Costi e oneri vari di gestione	7.007 €	4.719 €
Imposte indirette e tasse	52.603 €	50.605 €
Totale oneri diversi di gestione	105.853 €	76.104 €

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 01.01.13
Totale costi della produzione	15.748.958 €	12.774.482 €

La differenza tra valore e costi della produzione è di 510.251 €.

C) Proventi e oneri finanziari

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Interessi attivi	5.241 €	40 €
Interessi passivi e altri oneri finanziari	-24.490 €	-6.342 €
Totale proventi e oneri finanziari	-19.249 €	-6.302 €

E) Proventi e oneri straordinari

	01.01.14 31.12.14	01.01.13 31.12.13
Proventi straordinari	11.407 €	0 €
Imposte esercizio precedente indeducibili	7.549 €	-11 €
Altri oneri straordinari	-206 €	0 €
Totale proventi e oneri straordinari	18.750 €	-11 €

Il risultato prima delle imposte è pari a 509.752 €

Imposte sul reddito dell'esercizio: 268.067 €

Le imposte dell'esercizio sono relative a:

IRES per -210.767 € (aliquota ordinaria del 27,5%);

IRAP per -121.557 € (aliquota ordinaria del 3,9%);

IRES differita/anticipata 64.257 € (aliquota ordinaria del 27,5%).

Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio è di 241.685 €.

Brescia 16 marzo 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegati

- 1) Rendiconto finanziario di flussi di liquidità

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2014**

Allegati alla nota integrativa

METRO BRESCIA SRL - RENDICONTO FINANZIARIO

2014

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	241.685
Imposte sul reddito	268.067
Interessi passivi/(interessi attivi)	19.249
(Dividendi)	-
(Proventi) e oneri straordinari	(18.750)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	510.251

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	369.916
Ammortamenti delle immobilizzazioni	146.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	515.916

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	(15.778.894)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(3.024.548)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	16.618.843
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(200.447)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-
Altre variazioni del capitale circolante netto	(9.205)

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn (2.394.251)

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(19.249)
(Imposte sul reddito pagate)	(268.067)
Dividendi incassati	
Proventi e (oneri) straordinari incassati/(pagati)	18.750
(Utilizzo dei fondi)	

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche (268.566)

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) (1.636.650)

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(98.490)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(162.031)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-

Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti in società controllate)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-

Attività finanziarie non immobilizzate

(Investimenti)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) (260.521)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-
Accensione finanziamenti	-
Rimborso finanziamenti	(2.900.000)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) (2.900.000)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) (4.797.171)

Disponibilità liquide al 1° gennaio 7.103.377

Disponibilità liquide al 31 dicembre 2.306.206

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2014**

Relazione del Collegio Sindacale

METRO BRESCIA Società a responsabilità limitata

Sede legale Via Leonida Magnolini, n. 3

Capitale sociale 4.020.408,16 € i.v.

Iscritta al Registro delle imprese di Brescia

Al n. 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 2014

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

nella presente Relazione sono riassunti gli esiti delle attività espletate dal Collegio Sindacale in ordine all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, il cui Progetto di bilancio, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato regolarmente depositato presso la sede sociale e approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione consiliare del 16 Marzo 2015.

Premettiamo che la revisione legale dei conti è stata curata dalla Società di revisione Deloitte & Touche S.p.a., cui Codesta Assemblea ha conferito l'incarico con delibera del 29 aprile 2014.

Nel corso dell'esercizio 2014 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, e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e possiamo riferirVi che:

- in virtù della partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e delle 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 tali azioni 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, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili di funzione e il confronto con la Società di revisione, dalla quale non abbiamo ricevuto segnalazioni di anomalie o criticità tali da richiedere particolare menzione;
- abbiamo altresì periodicamente controllato l'assetto organizzativo della Società, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle relative funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e, su tali basi, possiamo ragionevolmente affermare che le strutture di cui si avvale la Società, anche in forza 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.;

- abbiamo periodicamente assunto informazioni dall'Organismo di Vigilanza, 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 sua revisione, 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;
- abbiamo ottenuto sufficienti informazioni dal Responsabile della prevenzione della corruzione e Responsabile della trasparenza, istituito a livello di Gruppo Brescia Mobilità S.p.a., sullo stato di attuazione degli adempimenti ai sensi della Legge 190/2012 e del D.lgs. 33/2013, da cui non sono emersi profili meritevoli di segnalazione.

Inoltre, per quanto concerne l'andamento della gestione e i principali eventi dell'esercizio 2014, in relazione alle funzioni di competenza, possiamo darVi atto che:

- non abbiamo rilevato, né abbiamo ricevuto informazioni dal Consiglio di Amministrazione e dalla Società di revisione incaricata, dell'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali;

- siamo stati informati dal Direttore di Esercizio e dal Consiglio di Amministrazione sull'andamento del servizio di trasporto e sulle misure adottate per migliorarne la sicurezza e l'efficienza;
- abbiamo costantemente controllato il ciclo degli incassi dei crediti commerciali;
- non abbiamo ricevuto notizia, né risulta l'annotazione nell'apposito Libro istituito nelle forme di legge, di incidenti rilevanti occorsi a dipendenti sul posto di lavoro;
- non abbiamo ricevuto notizia, né sono emerse evidenze nel corso delle nostre riunioni periodiche, di danni all'ambiente di cui sia responsabile la Società;
- ad oggi, al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti o denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile.

Per quanto attiene il Progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 della Metro Brescia S.r.l., ricordando che la revisione legale dei conti è stata svolta dalla Deloitte & Touche S.p.a., prendiamo atto che tale documento è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale in conformità ai principi contabili nazionali, e che da esso emerge un patrimonio netto di 4.392.763 euro, al lordo dell'utile di esercizio, pari quest'ultimo a 241.685 euro.

Alla luce dell'esame di competenza effettuato su tale Progetto di bilancio, Vi confermiamo che:

- 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 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;
- la Società incaricata della revisione legale, Deloitte & Touche S.p.a., ha rilasciato in data odierna la Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010, dalla quale risulta che *“il bilancio d'esercizio di Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2014 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 2014.”*

Per lo svolgimento delle descritte attività di pertinenza il Collegio Sindacale si è riunito quattro volte nel corso dell'anno 2014, rispettando i termini di legge, e ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci.

Inoltre, in data 8 agosto 2014 il Collegio Sindacale ha rilasciato, dietro richiesta del Socio Brescia Mobilità S.p.a., una Relazione sul primo semestre dell'esercizio 2014, al fine esclusivo dell'attuazione delle misure di cui al Regolamento di disciplina dei controlli interni, adottato con delibera del

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 2014**

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 2014. 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 9 aprile 2014.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2014 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.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova
Palermo Parma Roma Torino Treviso Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano - Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.
Codice Fiscale/Registro delle Imprese Milano n. 03049560166 - R.E.A. Milano n. 1720239
Partita IVA: IT 03049560166

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

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 2014.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

Piergiulio Bizioli
Socio

Brescia, 10 aprile 2015