

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 30/11/2015

FIS S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: BEDIZZOLE BS VIA G. VERDI 8

Codice fiscale: 00883720179

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	33
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	35

FIS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 30-11-2015

Dati anagrafici	
Sede in	BEDIZZOLE
Codice Fiscale	00883720179
Numero Rea	BRESCIA 212015
P.I.	01551000985
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	642000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.2.2

FIS S.P.A.

Stato Patrimoniale

	30-11-2015	30-11-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	86.000	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	28.871.084	28.871.084
Totale immobilizzazioni finanziarie	28.957.084	28.871.084
Totale immobilizzazioni (B)	28.957.084	28.871.084
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	101.774	101.774
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.262.845	1.242.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	1.262.845	1.242.479
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.292.441	584.231
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	787.996	803.193
Totale attivo circolante (C)	7.445.056	2.731.677
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	196	156
Totale attivo	36.402.336	31.602.917
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	200.000	200.000
V - Riserve statutarie	0	0

v.2.2.2

FIS S.P.A.

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	3.000.000	3.000.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	4.413.652	4.335.057
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	22.709.144	22.709.144
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	(2)	1
Totale altre riserve	27.122.794	27.044.202
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.878.333	78.595
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	4.878.333	78.595
Totale patrimonio netto	36.201.127	31.322.797
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.918	278.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	197.918	278.773
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.291	1.347
Totale passivo	36.402.336	31.602.917

Conti Ordine

	30-11-2015	30-11-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	30-11-2015	30-11-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	4.004	370.873
Totale altri ricavi e proventi	4.004	370.873
Totale valore della produzione	4.004	370.873
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	100.000
7) per servizi	77.827	249.024
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(101.774)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.495	7.234
Totale costi della produzione	80.322	254.484
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(76.318)	116.389
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	5.000.000	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	5.000.000	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

v.2.2.2

FIS S.P.A.

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	39.186	34.462
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	39.186	34.462
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	6.164	22.444
Totale proventi diversi dai precedenti	6.164	22.444
Totale altri proventi finanziari	45.350	56.906
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	43.110	2.956
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.110	2.956
17-bis) utili e perdite su cambi	861	193
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.003.101	54.143
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	894	639
Totale rivalutazioni	894	639
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	82.354
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	49.346	894
Totale svalutazioni	49.346	83.248
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(48.452)	(82.609)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	2	0
Totale proventi	2	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	1
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.878.333	87.922
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	9.327
imposte differite	0	0

v.2.2.2

FIS S.P.A.

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	9.327
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.878.333	78.595

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-11-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 30/11/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 30/11/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Di seguito vengono esposti i criteri di valutazione adottati per le diverse voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

La società non possiede immobilizzazioni immateriali o materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, comprensivo dei versamenti effettuati in conto capitale e degli oneri accessori di diretta pertinenza.

Il valore è eventualmente rettificato per riflettere le diminuzioni intervenute nel patrimonio netto delle singole società a seguito di perdite permanenti di valore risultanti dall'ultimo bilancio approvato.

Il costo originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate.

Le Azioni Proprie sono iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo e sono costituite dal valore dell'area edificabile in Azzano Mella che la società ha acquisito con decreto del Tribunale di Brescia in seguito all'assunzione del Concordato Fallimentare Caseificio Stabiumi Giacomo Spa, come previsto nel decreto di omologa emesso dal Tribunale di Brescia.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali esista un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La società non ha 'Crediti per imposte anticipate'.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

I titoli classificati nell'attivo circolante aventi natura di investimento non duraturo sono stati valutati al minore fra il costo di acquisto o di sottoscrizione, determinato con il criterio FIFO, ed il valore desumibile dall'andamento del mercato rappresentato dal valore di quotazione dell'ultimo giorno dell'esercizio sociale. L'eventuale riduzione di valore è ottenuta mediante iscrizione di un fondo svalutazione titoli in diminuzione della voce CIII) Attività finanziarie.

Il costo originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri, per trattamento di quiescenza e per imposte anche differite.

Non esistono stanziamenti.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e passività in valuta estera sono state contabilizzate sulla base dei cambi applicabili al momento nel quale sono state effettuate le relative operazioni. In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione delle attività, crediti e debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce "C) 17-bis- Utili e perdite su cambi". Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio vengono indicati e commentati in nota integrativa.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Non esistono rischi, impegni o beni di terzi che debbano essere evidenziati nei conti d'ordine.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere né ha mai avuto in essere alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €25.871.084 (€25.871.084 nel precedente esercizio).

Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €3.000.000 (€3.000.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	2.371.084	23.500.000	0	0	25.871.084	0	3.000.000
Valore di bilancio	2.371.084	23.500.000	0	0	25.871.084	0	3.000.000
Valore di fine esercizio							
Costo	2.371.084	23.500.000	0	0	25.871.084	0	3.000.000
Valore di bilancio	2.371.084	23.500.000	0	0	25.871.084	0	3.000.000

Le azioni proprie sono state acquistate in data 15/12/2009 come da delibera dell'assemblea dei soci del 10/12/2009. A fronte delle azioni proprie acquistate è stata costituita nel Patrimonio Netto apposita riserva formata con utili liberamente distribuibili per l'importo di Euro 3.000.000.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €86.000 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
- Maria Srl c/finanziamenti infruttiferi	86.000	86.000	86.000
Totali	86.000	86.000	86.000

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	86.000	86.000	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	0	86.000	86.000	0

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Maria Srl unipersonale	Brescia	10.000	(95.675)	2.275.408	10.000	2.371.084
Totale						2.371.084

I dati del patrimonio netto e del risultato dell'esercizio sono riferiti all'ultimo bilancio approvato della partecipata al 31.12.2014. Si è ritenuto di mantenere invariato il valore di iscrizione in bilancio, sebbene superiore alla quota pertocante del patrimonio netto, in quanto la perdita subita nell'esercizio 2015 è temporanea e non costituisce "perdita durevole di valore", anche considerato l'effettivo maggior valore dei beni posseduti dalla stessa.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Siderurgica Investimenti srl	Bedizzole (BS)	47.000.000	891.191	106.088.108	23.500.000	23.500.000
Totale						23.500.000

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €101.774 (€101.774 nel precedente esercizio) e sono costituite dall'area edificabile in Azzano Mella (Bs) che è divenuta di proprietà della società, come previsto dal decreto di omologa, a seguito dell'assunzione del Concordato Fallimentare Caseificio Stabiumi Giacomo Spa. Il formale trasferimento della proprietà, come da decreto del Tribunale di Brescia del 06/03/2014, è stato trascritto in data 21/10/2014.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	101.774	0	101.774
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	101.774	0	101.774

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.262.845 (€1.242.479 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	1.041.262	0	0	1.041.262
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	221.583	0	0	221.583

Totali	1.262.845	0	0	1.262.845
---------------	------------------	----------	----------	------------------

Non è stato stanziato alcun fondo svalutazione crediti in quanto gli stessi sono ritenuti interamente esigibili.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.020.905	20.357	1.041.262	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	221.574	9	221.583	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.242.479	20.366	1.262.845	0

I crediti tributari sono così dettagliabili:

	saldo iniziale	saldo finale	variazione
- Credito IVA a rimborso da Concordato Fallimentare	900.000	900.000	0
- Credito I.V.A.	63.502	81.255	17.753
- Credito IRES	57.403	50.540	-6.863
- Credito IRAP	0	9.467	9.467
Totali	1.020.905	1.041.262	20.357

I crediti verso altri sono così dettagliabili:

	saldo iniziale	saldo finale	variazione
- Credito da liquidazione Sud Invest srl	6.574	6.574	0
- Crediti diversi	215.000	215.000	0
- Acconti a fornitori	0	9	9
Totali	221.574	221.583	9

I crediti diversi sono relativi ai versamenti effettuati in esercizi precedenti ad un socio in previsione di un possibile ulteriore acquisto di azioni proprie da parte della società. Tali versamenti sono stati parzialmente rimborsati nel febbraio 2014 e alla data di chiusura dell'esercizio il credito residuo ammontava ad Euro 215.000.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.262.845
Totale	1.262.845

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.292.441 (€584.231 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	584.231	4.708.210	5.292.441
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	584.231	4.708.210	5.292.441

Trattasi di quote di fondi comuni d'investimento acquistate per impiego di liquidità a breve termine. Gli importi sono indicati al netto del fondo svalutazione titoli (di complessivi euro 49.346) iscritto al fine di allineare il valore di bilancio dei titoli al valore di mercato (fonte: Borsa Italiana Spa), qualora inferiore, alla data di chiusura dell'esercizio. L'accantonamento al fondo svalutazione titoli e lo storno degli importi esuberanti sono stati classificati nelle voci D18) e D19) del Conto Economico.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €787.996 (€803.193 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	803.193	(15.197)	787.996
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	803.193	(15.197)	787.996

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €196 (€156 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	90	23	113
Altri risconti attivi	66	17	83
Totale ratei e risconti attivi	156	40	196

Composizione dei ratei attivi:

	Importo
interessi attivi bancari	113
Totali	113

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
canone pec	39
tassa vidimazioni	44
Totali	83

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 36.201.127 (€ 31.322.797 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	200.000	0	0	0	0	0		200.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	3.000.000	0	0	0	0	0		3.000.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	4.335.057	0	78.595	0	0	0		4.413.652
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	22.709.144	0	0	0	0	0		22.709.144
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1	0	0	0	3	0		(2)
Totale altre riserve	27.044.202	0	78.595	0	3	0		27.122.794

v.2.2.2

FIS S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	78.595	0	(78.595)	-	-	-	4.878.333	4.878.333
Totale patrimonio netto	31.322.797	0	0	0	3	0	4.878.333	36.201.127

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamento unità euro	(2)
Totale	(2)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.000.000	0	0	0
Riserva legale	200.000	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	3.000.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	5.015.375	0	-680.318	0
Versamenti in conto capitale	22.709.144	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	27.724.520	0	-680.318	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	31.924.520	0	-680.318	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.000.000
Riserva legale	0	0		200.000
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0		3.000.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		4.335.057
Versamenti in conto capitale	0	0		22.709.144
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		27.044.202
Utile (perdita) dell'esercizio			78.595	78.595
Totale Patrimonio netto	0	0	78.595	31.322.797

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, ammonta ad Euro 1.000.000,00 ed è diviso in n° 1.000.000 di azioni del valore nominale di euro 1,00 cadauna.

Non sono state emesse azioni di risparmio, di godimento o appartenenti a categorie particolari.

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.000.000	apporto soci		0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	200.000	utili	copertura perdite /aumento capitale/altro	0	0
Riserve statutarie	0			-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	3.000.000	utili		0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	4.413.652	utili	copertura perdite /distribuzione dividendi /altro	4.413.652	680.318
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto capitale	22.709.144	apporto soci	copertura perdite /aumento capitale/altro	22.709.144	0
Versamenti a copertura perdite	0			-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-
Varie altre riserve	(2)	arrotondamento unità euro	no	0	0
Totale altre riserve	27.122.794			27.122.796	680.318
Utili (perdite) portati a nuovo	0			-	-
Totale	31.322.794			27.122.796	680.318
Residua quota distribuibile				27.122.796	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
arrotondamento unità euro	(2)	arrotondamento	no
Totale	(2)		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

La società non occupa e non ha mai occupato alcun dipendente.

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €197.918 (€278.773 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	127.420	52.902	-74.518
Debiti tributari	7.398	1.045	-6.353
Altri debiti	143.955	143.971	16
Totali	278.773	197.918	-80.855

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	127.420	(74.518)	52.902	0
Debiti tributari	7.398	(6.353)	1.045	0
Altri debiti	143.955	16	143.971	0
Totale debiti	278.773	(80.855)	197.918	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale debiti
Italia	197.918
Totale	197.918

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	197.918	197.918

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere.

I debiti tributari sono così dettagliabili:

	saldo iniziale	saldo finale	variazione
- IRAP	4.309	0	-4.309
- Debiti vs Erario rit. operate lav. autonomo	3.000	603	-2.397
- IMU/Tasi da versare	89	442	353
Totali	7.398	1.045	-6.353

I debiti verso altri sono così dettagliabili:

	saldo iniziale	saldo finale	variazione
- Debiti verso creditori Concordato fallimento Caseificio Stabiumi G.	143.948	143.948	0
- Anticipazioni da terzi	7	23	16
Totali	143.955	143.971	16

I “debiti verso creditori Concordato” sono relativi alle somme dovute ai creditori della procedura che non è stato ancora possibile saldare in quanto i creditori non hanno fornito le informazioni necessarie per procedere al pagamento. A fronte di tali importi il Tribunale Fallimentare ha autorizzato la procedura ad emettere dei libretti di risparmio apposti che risultano riesposti nell’attivo fra le disponibilità liquide.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €3.291 (€1.347 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.347	1.944	3.291
Totale ratei e risconti passivi	1.347	1.944	3.291

Composizione dei ratei passivi:

	Importo
diritto cciaa	120
oneri e spese bancari	3.171
Totali	3.291

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Nell'esercizio si è conclusa la procedura di Concordato del Fallimento Caseificio Stabiumi Giacomo Spa che ha visto la nostra società intervenire in qualità di assuntore, con subentro in tutti i debiti e in tutte le attività e crediti del Fallimento, ivi compresi, in particolare, la titolarità del credito iva vantato dal fallito Caseificio Stabiumi Giacomo Spa e richiesto a rimborso, pari a Euro 900.000, e il possesso dell'area edificabile già di proprietà del fallito e sita in Azzano Mella, che figura fra le rimanenze in quanto destinata alla vendita.

In data 16/12/2014 il Curatore del Fallimento dott. Giuseppe Tebaldini ha presentato al Tribunale Fallimentare di Brescia la propria relazione ex art. 136 co. 3 L.F. sull'attività svolta dal mandatario dott. Rizzardi. Il Giudice Delegato dott. Nanni con provvedimento in data 30/12/2014 ha dato atto dell'avvenuta esecuzione del Concordato Fallimentare. Il mandatario dott. Rizzardi ha presentato alla società la propria relazione conclusiva in data 12/01/2015.

L'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito nel conto economico ed i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale consentono di limitare alle sole voci principali i commenti esposti nel seguito.

Costi della produzione

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 77.827 (€249.024). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Compensi a sindaci e revisori	17.680	17.680	0
Spese legali e professionali Concordato	204.056	0	-204.056
Consulenze fiscali e contabili	21.008	29.181	8.173
Oneri e spese bancari non finanziari	4.489	30.937	26.448
Altri	1.791	29	-1.762
Totali	249.024	77.827	-171.197

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi finanziari

I proventi finanziari sono così dettagliabili:

	esercizio prec.	esercizio sotto esame	variazione
- Dividendi Siderurgica Investimenti Srl	0	5.000.000	5.000.000
- da titoli iscritti nell'attivo circolante	34.462	39.186	4.724
- Interessi su depositi bancari	6.191	4.199	-1.992
- interessi su depositi Concordato Fall.	16.253	1.965	-14.288
Totali	56.906	5.045.350	4.988.444

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	43.110
Totale	43.110

In particolare gli oneri finanziari sono così dettagliabili:

	eserc. preced.	eserc. sotto esame	variazione
- Perdite su titoli	2.956	43.110	40.154
Totali	2.956	43.110	40.154

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte realizzata	Parte valutativa	Totale
Utili su cambi	1.095	0	1.095
Perdite su cambi	140	94	234

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono relative a:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	variazione
18) Rivalutazioni	639	894	255
- storno fondo svalutazione titoli non immobilizzati esuberante	639	894	255
19) Svalutazioni	83.248	49.346	-33.902
- Svalutazione partecipazione Maria Srl	82.354	0	-82.354
- Svalutazione titoli attivo circolante	894	49.346	48.452
Totali (18-19)	-82.609	-48.452	34.157

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
- differenze da arrotondamento unità euro	0	2	2
Totali	0	2	2

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	-1
Totali	1	0	-1

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

v.2.2.2

FIS S.P.A.

Nell'esercizio non sono state stanziato imposte per mancanza di imponibile fiscale.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

All'Amministratore Unico non è stato stanziato né corrisposto alcun compenso.

Per il collegio sindacale, incaricato anche del controllo contabile, è stato stanziato il compenso annuale concordato di Euro 17.680.

	Valore
Compensi a amministratori	0
Compensi a sindaci	17.680
Totale compensi a amministratori e sindaci	17.680

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
ordinarie	1.000.000	1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000
Totale	1.000.000	1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Relativamente a quanto richiesto dal punto n° 6-bis dell'articolo 2428 C.C. si precisa che la società nel corso dell'esercizio non ha fatto uso di strumenti finanziari.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Relativamente alle disposizioni dell'art. 2428 n.ri 3) e 4) del Codice Civile si precisa che la società nel corso dell'esercizio:

- ha posseduto e possiede tuttora le n° 49.250 azioni proprie (corrispondenti a nominali Euro 49.250), acquistate in data 15/12/2009 per un corrispettivo di Euro 3.000.000, come da delibera dell'assemblea dei soci del 10/12/2009. Dette azioni proprie risultano evidenziate nello stato patrimoniale fra le immobilizzazioni finanziarie e a fronte del loro acquisto è stata costituita apposita riserva di pari importo nel patrimonio netto. Nell'esercizio la società non ha acquistato altre azioni proprie, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
- non ha alienato alcuna sua azione
- non ha mai detenuto né detiene alcuna sua azione per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Non ci sono imprese controllanti.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Rendiconto Finanziario

E' stato predisposto sulla base delle indicazioni dell'OIC 10. I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il metodo indiretto.

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Periodo Corrente	Periodo Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.878.333	78.595
Imposte sul reddito	0	9.327
Interessi passivi/(interessi attivi)	(2.240)	(53.950)
(Dividendi)	(5.000.000)	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(123.907)	33.972
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Altre rettifiche per elementi non monetari	48.452	82.609
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	48.452	82.609
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(75.455)	116.581
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	(1.774)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(74.518)	10.447
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	73	4.727

Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.944	(698)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(13.010)	(1.370.313)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(85.511)</i>	<i>(1.357.611)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(160.966)	(1.241.030)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	6.134	22.354
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	(13.776)	0
Dividendi incassati	5.000.000	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>4.992.358</i>	<i>22.354</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.831.392	(1.218.676)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(2.453.438)
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	(86.000)	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(4.764.510)	1.434.393
Interessi incassati (pagati)	3.924	(31.506)
<i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(4.846.586)	(1.050.551)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	(3)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/(-)B +/(-)C)	(15.197)	(2.269.227)
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	787.996	803.193
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	803.193	3.072.420

Strumenti finanziari derivati

La società non ha in essere alcun contratto derivato.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n° 22-bis C.C. si precisa che nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere rapporti con parti correlate regolati a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n° 22-ter C.C. si precisa infine che la società non ha in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Nota Integrativa parte finale

* * * *

Il suesposto bilancio è conforme alle risultanze delle scritture e dei libri contabili ed ai Signori Soci chiedo di approvarlo così come a Loro sottoposto, destinando l'utile conseguito alla riserva straordinaria.

Bedizzole, 08.03.2016

L'Amministratore Unico

(Stabiumi dott. Amato)

FIS S.P.A.

Sede: BEDIZZOLE - Via G. Verdi, 8

Capitale Sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

R.E.A. Brescia n° 212015

Codice Fiscale e Registro Imprese BS: 00883720179

VERBALE DI ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA

Il giorno 06 del mese di Aprile dell'anno 2016, presso lo studio del dott. Mariano Casella in Calcinato (Bs), Piazza della Preistoria n° 12, alle ore 17.00, si è riunita, in seconda convocazione, l'assemblea generale ordinaria della società, regolarmente convocata in questo luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. presentazione bilancio chiuso al 30/11/2015, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, relazione del collegio sindacale: deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'assemblea l'Amministratore Unico dottor Stabiumi Amato che chiama a fungere da segretario il dott. Casella Mariano che accetta.

Il presidente constata e fa constatare:

- la presenza propria quale organo amministrativo;
- la presenza del Collegio sindacale nelle persone dei signori: dott. Mariano Casella, Presidente; dott. Alessandro Masetti Zannini, sindaco effettivo; avv. Angelo Mannatrizio, sindaco effettivo;
- la presenza in proprio o per regolare delega dei soci titolari della maggioranza del capitale sociale, signori:

* Stabiumi Amato, titolare di n° 524.399 azioni pari a nominali Euro 524.399,00;

* Stabiumi Caterina, titolare di n° 169.660 azioni pari a nominali Euro 169.660,00;

* Prestini Luigi e Prestini Alessandra, eredi della sig.ra Stabiumi Ginevra, titolari di n° 133.310 azioni pari a nominali Euro 133.310,00;

* Agata Srl, in persona del suo legale rappresentante sig.ra Stabiumi Clara, titolare di n° 61.691 azioni pari a nominali Euro 61.691,00

- che le azioni proprie possedute dalla Fis spa ammontano a nominali Euro 49.250,00 e sono prive del diritto di voto in assemblea.

E' assente il socio Lombard International Assurance Sa, titolare di n° 61.690 azioni pari a nominali Euro 61.690,00.

E' quindi rappresentato in assemblea il 93,511% del capitale sociale (senza tener conto delle azioni proprie). L'assemblea risulta pertanto essere validamente costituita e quindi atta a discutere e deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno, sui quali tutti gli intervenuti precisano di essere sufficientemente informati.

Passando alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno, il Presidente dà lettura del Bilancio chiuso al 30.11.2015, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Il Presidente del Collegio Sindacale dott. Mariano Casella dà lettura della Relazione dei Sindaci al bilancio chiuso al 30.11.2015.

Segue approfondita discussione, al termine della quale, l'assemblea dei soci,
all'unanimità delibera

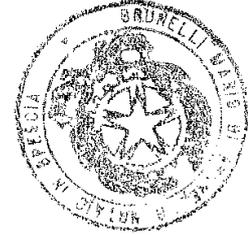
1. di approvare il bilancio chiuso al 30.11.2015 così come sottopostole;
2. di destinare l'utile conseguito alla riserva straordinaria.

Indi, null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, previa redazione, lettura ed unanime approvazione del presente verbale, l'assemblea viene sciolta alle ore 17.40.

Il Segretario
(Casella dott. Mariano)

Il Presidente
(Stabiumi dott. Amato)

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE
DELLA SOCIETA' FIS S.P.A.**
CON SEDE IN BEDIZZOLE (BS) Via G. Verdi nr. 8 C.F. 00883720179 R.E.A. BS 212015



FIS S.P.A.
BEDIZZOLE (BS) - Via G. Verdi n° 8
Capitale sociale € 1.000.000,00 i.v.
R.E.A. Brescia n° 212015
Codice fiscale e Reg. Imprese BS: 00883720179

* * *

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C. E DELL'ART. 14 D.LGS. 39/2010
AL BILANCIO CHIUSO AL 30/11/2015**

Signori Soci,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 30/11/2015 redatto dall'Amministratore Unico ai sensi di legge e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile e alle indicazioni dell'articolo 2427 e dell'articolo 2435-bis, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423 bis e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale e all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Nel corso dell'esercizio la nostra attività, sia come revisori che come sindaci, è stata ispirata dai principi di revisione contabile e dalle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In conformità a tali principi, avendo svolto questo collegio sindacale anche funzioni di revisione legale dei conti, la presente relazione al bilancio è strutturata in due parti:

- 1) una prima parte, orientata all'attività di controllo contabile, svolta, con l'espressione del giudizio sul bilancio (art. 14 del D.Lgs. 39/2010);
- 2) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE
DELLA SOCIETA' FIS S.P.A.**

CON SEDE IN BEDIZZOLE (BS) Via G. Verdi nr. 8 C.F. 00883720179 R.E.A. BS 212015

(art. 2429, 2° comma C.C.)

1. Revisione Legale dei conti

Il bilancio chiuso al 30/11/2015 si sintetizza nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

Attività

- Crediti verso soci	Euro	0
- Immobilizzazioni	Euro	28.957.084
- Attivo circolante	Euro	7.445.056
- Ratei e Risconti	<u>Euro</u>	<u>196</u>
Totale attività	<u>Euro</u>	<u>36.402.336</u>

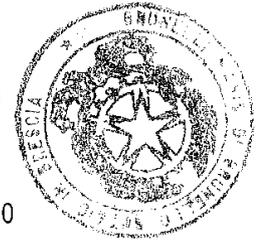
Passività

- Fondi per rischi ed oneri	Euro	0
- Trattamento di fine rapporto	Euro	0
- Debiti	Euro	197.918
- Ratei e Risconti	Euro	3.291
- Patrimonio Netto:		
- Capitale sociale	Euro	1.000.000
- Riserva legale	Euro	200.000
- Riserva azioni proprie	Euro	3.000.000
- Altre riserve	Euro	27.122.794
- Utile / Perdita dell'esercizio	<u>Euro</u>	<u>4.878.333</u>
Totale Passività	<u>Euro</u>	<u>36.402.336</u>

Conto Economico

Valore della produzione	Euro	4.004
Costi della produzione	Euro	80.322
Margine Operativo	Euro	-76.318
Proventi e oneri finanziari	Euro	5.003.101
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	-48.452
Proventi e oneri straordinari	Euro	2
Risultato prima delle imposte	Euro	4.878.333

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE
DELLA SOCIETA' FIS S.P.A.**
CON SEDE IN BEDIZZOLE (BS) Via G. Verdi nr. 8 C.F. 00883720179 R.E.A. BS 212015



Imposte dell'esercizio	Euro	0
Utile / Perdita dell'esercizio	Euro	4.878.333

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

Le cifre riportate nel bilancio di esercizio così evidenziato, trovano preciso riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale, periodicamente verificata da codesto collegio sindacale nel corso dell'esercizio, e della quale attestiamo la regolare tenuta, nel rispetto delle norme di legge.

Relativamente al bilancio sotto esame possiamo affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano altresì corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.
- l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423 del codice civile.
- i ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale;
- le singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico concordano con le risultanze emerse dalla contabilità;

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE
DELLA SOCIETA' FIS S.P.A.**

CON SEDE IN BEDIZZOLE (BS) Via G. Verdi nr. 8 C.F. 00883720179 R.E.A. BS 212015

- le posizioni creditorie e debitorie sono state riscontrate a campione, verificandone la corrispondenza con le poste contabili.

In considerazione del lavoro svolto e di quanto sopra esposto, riteniamo che il sopra menzionato bilancio nel suo complesso sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio chiuso al 30/11/2015.

2. Attività di Vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30/11/2015 questo collegio sindacale ha proceduto al controllo formale dell'attività amministrativa della società.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- le assemblee degli azionisti a cui abbiamo partecipato si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

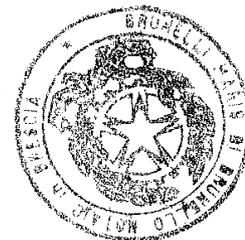
- dall'esame della documentazione trasmessaci abbiamo acquisito conoscenza, valutato e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilevato operazioni atipiche e/o inusuali e non ci sono pervenute denunce o esposti ex art. 2408 C.C..

Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE
DELLA SOCIETA' FIS S.P.A.**
CON SEDE IN BEDIZZOLE (BS) Via G. Verdi nr. 8 C.F. 00883720179 R.E.A. BS 212015



Conclusioni

Per quanto precede, Vi consigliamo di approvare il bilancio così come a Voi sottoposto, esprimendo il nostro parere favorevole anche sulla proposta dell'Amministratore Unico di destinare l'utile conseguito alla riserva straordinaria.

Brescia, 08.03.2016

Il Collegio Sindacale

(Casella dott. Mariano)

(Mannatrizio avv. Angelo)

(Masetti Zannini dott. Alessandro)

Handwritten signatures of the members of the Collegio Sindacale, corresponding to the names listed on the left.

Il sottoscritto Stabiumi Amato, nato a Capriano-Azzano (Bs) il 14/10/1942, quale Amministratore della società FIS Spa, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del Dpr 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Stabiumi Amato