

CAPUT LIBERUM SRL -SOCIETA' UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL CAVATORE, 1, 57031 CAPOLIVERI
Codice Fiscale	01425010491
Numero Rea	LI 126795
P.I.	01425010491
Capitale Sociale Euro	79.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CAPOLIVERI
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	13.897	24.253
Ammortamenti	12.583	20.619
Totale immobilizzazioni immateriali	1.314	3.634
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	461.556	467.130
Ammortamenti	384.680	385.942
Totale immobilizzazioni materiali	76.876	81.188
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	376	376
Totale crediti	376	376
Totale immobilizzazioni finanziarie	376	376
Totale immobilizzazioni (B)	78.566	85.198
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	125.906	118.509
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.468	369.557
Totale crediti	322.468	369.557
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	25.161	182.275
Totale attivo circolante (C)	473.535	670.341
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	25.922	20.106
Totale attivo	578.023	775.645
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	79.300	79.300
IV - Riserva legale		
	3.976	2.756
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	75.543	52.365
Varie altre riserve	(2)	(2)
Totale altre riserve	75.541	52.363
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	676	24.398
Utile (perdita) residua	676	24.398
Totale patrimonio netto	159.493	158.817
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	103.734	146.157
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.991	469.256
Totale debiti	313.991	469.256
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	805	1.415

Totale passivo

578.023

775.645

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.382.040	1.536.037
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	(69.596)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(69.596)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	537	-
altri	4.164	7.326
Totale altri ricavi e proventi	4.701	7.326
Totale valore della produzione	1.386.741	1.473.767
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.205	87.181
7) per servizi	333.639	362.193
8) per godimento di beni di terzi	64.244	46.645
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	608.544	602.000
b) oneri sociali	185.154	189.551
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.939	76.155
c) trattamento di fine rapporto	38.939	43.255
e) altri costi	-	32.900
Totale costi per il personale	832.637	867.706
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.494	25.496
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.779	6.292
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.715	19.204
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.494	25.496
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.397)	(5.526)
14) oneri diversi di gestione	20.040	17.767
Totale costi della produzione	1.351.862	1.401.462
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.879	72.305
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	218	91
Totale proventi diversi dai precedenti	218	91
Totale altri proventi finanziari	218	91
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.451	10.914
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.451	10.914
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.233)	(10.823)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	121
Totale oneri	-	121
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	(121)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	25.646	61.361
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.970	36.963
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.970	36.963
23) Utile (perdita) dell'esercizio	676	24.398

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto nel rispetto delle disposizioni previste dalla legislazione civilistica ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, che ne costituisce parte inscindibile.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta osservando criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale e tenendo conto della funzione economica degli elementi patrimoniali attivi e passivi. I criteri adottati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Sussistendone le condizioni, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art.2435-bis del Codice Civile, e nel rispetto del dettato normativo (art.2423-ter stesso Codice) si è proceduto alla comparazione di tutte le voci che lo compongono con quelle dell'esercizio precedente, senza che si sia reso necessario alcun adattamento.

I valori esposti nel bilancio e nella presente nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro, ove esistenti, sono iscritte in apposita riserva di patrimonio netto.

Il bilancio è stato formato con l'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art.2423-bis Codice Civile e dei criteri di valutazione fissati dall'art.2426 stesso Codice, facendo ricorso -ove del caso- ai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quarto comma, e 2423-bis, secondo comma, Codice Civile.

Inoltre, la Società non ha compiuto operazioni in moneta non di conto e non ha elementi patrimoniali espressi in valuta estera.

Non si è quindi reso necessario procedere alla conversione di alcun valore.

Nota Integrativa Attivo

Gli elementi costituenti l'attivo dello stato patrimoniale sono stati classificati in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun componente dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art.2426 del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie di cui agli artt. 2427 e 2435-bis, comma 5, Codice Civile, previste per la formazione del bilancio abbreviato, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione veritiera e corretta, rispettano l'ordine delle voci di bilancio secondo lo schema dell'art. 2424 C.C.

Immobilizzazioni immateriali

L'importo iscritto in bilancio è rappresentato da spese d'impianto (per adeguamento statuto sociale), da spese per l'acquisto in licenza d'uso di programmi informatici e da costi per migliorie su beni di terzi.

Di tali costi, ritenuti di utilità pluriennale, è iscritto sia l'ammontare originario, sia il relativo fondo di ammortamento.

L'ammortamento è previsto in quote costanti, in un periodo di anni cinque per le spese d'impianto e per i programmi informatici ed in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono per quanto riguarda le migliorie su beni di terzi.

I valori contabili degli indicati elementi immateriali ed i relativi fondi di ammortamento vengono stornati, e quindi radiati, al raggiungimento dell'integrale ammortamento del costo, ovvero al venir meno dei presupposti per la loro iscrizione all'attivo dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.700	1.737	10.816	24.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.360	443	10.816	20.619
Valore di bilancio	2.340	1.294	-	3.634
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	460	-	460
Ammortamento dell'esercizio	2.340	440	-	2.780
Altre variazioni	-	-	(10.816)	(10.816)
Totale variazioni	(2.340)	20	(10.816)	(13.136)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	11.700	2.197	-	13.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.700	883	-	12.583
Valore di bilancio	-	1.314	-	1.314

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono in beni di capitale fisso impiegati nello svolgimento dell'attività sociale e sono iscritti in bilancio al costo originario di acquisto.

Nella determinazione del costo originario si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione; sono inoltre contabilizzate in aumento del valore dei beni anche le spese per interventi straordinari che comportano una miglioria od una modifica strutturale dei beni stessi. Il costo viene ammortizzato, a partire dall'esercizio di entrata in funzione, in base alla presunta vita utile dei cespiti determinata tenendo conto dell'obsolescenza, sia tecnica che economica dei medesimi. Tale criterio della residua possibilità di utilizzazione è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote appresso riportate, che nell'esercizio di entrata in funzione del bene vengono applicate ridotte alla metà:

CATEGORIA CESPITI	COEFF. AMMORTAMENTO
Macchinari operatori	20%
Impianti specifici	8%
Costruzioni leggere	10%
Autocarri - autobus	20%
Autovetture	25%
Attrezzatura varia e minuta	25%
Mobili e arredi	20%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Imbarcazioni e natanti	25%

Gli ammortamenti come sopra quantificati sono esposti, per l'ammontare complessivo del relativo fondo, in diminuzione della corrispondente voce attiva dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	48.394	418.736	467.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.986	342.956	385.942
Valore di bilancio	5.408	75.780	81.188

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	271	19.366	19.637
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	234	234
Ammortamento dell'esercizio	1.001	22.714	23.715
Totale variazioni	(730)	(3.582)	(4.312)
Valore di fine esercizio			
Costo	24.234	437.322	461.556
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.556	365.124	384.680
Valore di bilancio	4.678	72.198	76.876

Le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali sono tutte riconducibili ad ordinarie acquisizioni, dismissioni e ammortamenti di periodo.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria (leasing) sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i relativi canoni in base al principio di competenza ed iscrivendo i beni sottostanti nell'attivo patrimoniale, per il relativo prezzo pagato, nell'esercizio in cui viene esercitato il riscatto.

Si precisa che le differenze che si sarebbero manifestate nel patrimonio netto e sul risultato d'esercizio qualora dette operazioni fossero state rilevate con il diverso metodo finanziario, sarebbero state di importo trascurabile, così come emerge dai prospetti di seguito riportati nei quali, in relazione alle operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento a carico della Società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto di contratto, sono indicati i dati richiesti dal n. 22 dell'art. 2427 del C.C..

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	127.000
relativi fondi ammortamento	63.500
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	55.000
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	30.900
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	182.000
relativi fondi ammortamento	94.400
Totale (a.6+b.1)	182.000
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	60.070
di cui scadenti nell'esercizio successivo	28.505

	Importo
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	31.565
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	55.000
c.3) Rimborsamento delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	37.668
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	77.402
di cui scadenti nell'esercizio successivo	39.439
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	37.963
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	104.598
e) Effetto fiscale	2.187
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	102.411

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	34.318
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	3.978
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	(560)
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	(188)
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	(372)

I leasing in essere a fine esercizio riguardano due contratti stipulati entrambi con la "MPS LEASING & FACTORING S.p. a.", rispettivamente:

- a) - nel corso dell'esercizio 2012, per l'acquisizione dell'autobus marca "IRISBUS" mod. Proway, nuovo di fabbrica, per la durata di mesi sessanta, con pagamento di numero cinquantanove canoni mensili, oltre un canone anticipato e facoltà di riscatto alla scadenza, stabilita al 17 gennaio 2017, mediante il pagamento di una somma di denaro pari all'1% (uno per cento) del prezzo di acquisto sostenuto dalla concedente. L'opzione per il relativo riscatto dovrà essere esercitata dandone preavviso almeno 60 giorni prima della scadenza stessa;
- b) - nel corso dell'esercizio 2015, per l'acquisizione dell'autobus marca "NEW CAR" mod. Magister, usato -anno di costruzione 2006-, per la durata di mesi sessanta, con pagamento di numero cinquantanove canoni mensili, oltre un canone anticipato e facoltà di riscatto alla scadenza, stabilita al 15 luglio 2020, mediante il pagamento di una somma di denaro pari all'1% (uno per cento) del prezzo di acquisto sostenuto dalla concedente. L'opzione per il relativo riscatto dovrà essere esercitata dandone preavviso almeno 60 giorni prima della scadenza stessa.

Immobilizzazioni finanziarie

La Società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né altri titoli immobilizzati. Inoltre, trattandosi di "società a responsabilità limitata", non può ricorrere l'ipotesi del possesso di azioni proprie.

I crediti immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali presso fornitori, costituiti in relazione all'attività sociale; sono valutati al nominale e sugli stessi non maturano interessi.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	376	376	376
Totale crediti immobilizzati	376	376	376

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, rappresentate sia da prodotti di consumo (materiali per pulizie, stampati, divise per il personale ed altri beni), sia da lavori di durata ultrannuale in corso di esecuzione, sono state iscritte, le prime al costo di acquisto, non superiore al corrispondente valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio, mentre le altre in base ai costi sostenuti per la realizzazione delle relative opere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.563	7.397	22.960
Lavori in corso su ordinazione	102.946	-	102.946
Totale rimanenze	118.509	7.397	125.906

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono rilevati in base al loro importo nominale, ritenuto corrispondente al loro presumibile valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	348.511	(105.813)	242.698	242.698
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.302	59.227	72.529	72.529
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.744	(503)	7.241	7.241
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	369.557	(47.089)	322.468	322.468

I "Crediti verso clienti" sono rappresentati da crediti per fatture emesse e da emettere a fronte di servizi resi nell'esercizio.

I "Crediti tributari" riguardano crediti verso l'Erario: - per IVA (€ 53.601), formatosi essenzialmente a seguito dell'applicazione del regime c. d. "split payment" nei rapporti con la pubblica amministrazione; per IRES (€ 339) ed IRAP (11.647), stante l'eccedenza degli acconti versati rispetto all'imposta effettivamente dovuta per il 2015; per IRES chiesta a rimborso (€ 3.927) a seguito della rideterminazione del reddito 2011 (per sopravvenuta deducibilità dell'IRAP riferibile al costo del personale dipendente e assimilato) ed infine per il credito d'imposta (€ 3.015) maturato nell'esercizio 2015 in relazione alla gestione della sala cinematografica del Comune di Capoliveri.

I "Crediti verso altri" sono, invece, vantati nei confronti: - di fornitori (€ 5.299), per note di credito da ricevere; - dell'INPS (€ 530), per vaucher acquistati per remunerare l'opera di eventuali lavoratori occasionali; - dell' INAIL (€ 345), per conguaglio premio 2015 ed infine del Comune di Capoliveri (€ 1.067), per somme versate indebitamente.

Nessuna posta attiva è stata iscritta a bilancio per imposte anticipate correlate a componenti deducibili di conto economico 2015 e precedenti. Invero, dopo attenta valutazione si sono ritenute non sussistenti le condizioni per la loro rilevazione stante l'incertezza circa l'esistenza di redditi futuri dai quali poter scomputare le differenze temporanee deducibili presenti. Comunque, al fine di una più completa rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società, si precisa:

- a) - che le differenze temporanee deducibili ammontano complessivamente ad € 23.156 (riferite, per € 18.072, al maggior valore fiscale rispetto a quello di bilancio delle rimanenze per lavori ultrannuali in corso di esecuzione a fine esercizio e, per € 5.084, a quote di esercizi precedenti per spese per manutenzioni e riparazioni eccedenti il limite fiscalmente deducibile);
- b) - che le imposte anticipate ("teoriche") ad esse correlate (IRES), calcolate mediante applicazione delle aliquote previste a carico degli esercizi di scampo (27,5% e 24%), ammontano complessivamente ad € 6.234.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	242.698	242.698
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.529	72.529
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.241	7.241
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	322.468	322.468

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Sono rappresentate da depositi bancari e da denaro e valori esistenti in cassa e sono iscritte in bilancio al loro valore nominale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	180.994	(160.905)	20.089
Denaro e altri valori in cassa	1.281	3.791	5.072
Totale disponibilità liquide	182.275	(157.114)	25.161

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi concernono, rispettivamente, proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

In dette voci vengono iscritti soltanto quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	20.106	5.816	25.922
Totale ratei e risconti attivi	20.106	5.816	25.922

I "Risconti attivi" sono rappresentati da costi sostenuti nel 2015 ma di competenza dell'esercizio 2016 e successivi ed in particolare: - da premi assicurativi (€ 14.882); - da tasse automobilistiche (€ 541); - da canoni leasing (€ 9.951); - da canoni noleggio macchine d'ufficio (€ 529) e da canoni per servizio ritiro rifiuti speciali (€ 19).

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Gli elementi costituenti il passivo dello stato patrimoniale sono stati classificati in base alla loro origine. I criteri di valutazione di ciascun componente sono conformi a quelli previsti dall'art.2426 del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie di cui agli artt. 2427 e 2435-bis, comma 5, Codice Civile, previste per la formazione del bilancio abbreviato, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione veritiera e corretta, rispettano l'ordine delle voci di bilancio secondo lo schema dell'art. 2424 C.C.

Patrimonio netto

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute nell'esercizio 2015 nella consistenza delle poste rappresentative del patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	79.300	-	-		79.300
Riserva legale	2.756	-	1.220		3.976
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	52.365	-	23.178		75.543
Varie altre riserve	(2)	-	-		(2)
Totale altre riserve	52.363	-	23.178		75.541
Utile (perdita) dell'esercizio	24.398	24.398	-	676	676
Totale patrimonio netto	158.817	24.398	24.398	676	159.493

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
- Riserva da arrotondamento	(2)
Totale	(2)

Con riferimento al trattamento fiscale delle riserve presenti nel patrimonio netto, si precisa che trattasi di riserve tutte formate con utili prodotti a partire dall'esercizio successivo a quello in corso al 31 dicembre 2007.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ossequio a quanto prescritto dall'art. 2427, primo comma, n. 7-bis, Codice Civile, nel prospetto che segue sono esposte le voci del patrimonio netto con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità (codice "A": disponibili per aumenti del capitale sociale; - codice "B": utilizzabili per la copertura di perdite; - codice "C": distribuibili ai soci) nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	79.300	Capitale		-	-
Riserva legale	3.976	Riserva di utili	B	-	1.149
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	75.543	Riserva di utili	A-B-C	75.543	12.462
Versamenti in conto aumento di capitale	-			-	57.048
Varie altre riserve	(2)			-	-
Totale altre riserve	75.541			75.543	69.510
Totale	158.817			75.543	70.659
Residua quota distribuibile				75.543	

Si precisa che le riserve disponibili emergenti dal bilancio sono liberamente distribuibili in quanto, non essendo iscritti costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo o di pubblicità, per i quali l'ammortamento non sia stato ancora completato, non sussiste la limitazione di cui all'art.2426, n. 5, Codice Civile.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce è finalizzata ad accogliere accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile, ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminata alla chiusura dell'esercizio. Non sussistendo in concreto la necessità di accantonamenti del genere, non espone nessun valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto accoglie l'indennità maturata, in base alla legge ed al vigente contratto collettivo di lavoro del settore, a favore del personale dipendente in forza alla Società a fine esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	146.157
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.253

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	63.676
Totale variazioni	(42.423)
Valore di fine esercizio	103.734

Debiti

Sono iscritti per importi corrispondente al loro valore nominale. Hanno tutti scadenza entro 12 mesi e nessuno è assistito da garanzie reali su beni di proprietà sociale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	149.930	(37.540)	112.390	112.390
Debiti verso fornitori	92.680	(37.519)	55.161	55.161
Debiti tributari	70.979	(54.056)	16.923	16.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.734	(9.910)	25.824	25.824
Altri debiti	119.933	(16.240)	103.693	103.693
Totale debiti	469.256	(155.265)	313.991	313.991

I "Debiti verso banche" sono interamente rappresentati da utilizzi di affidamenti su conti correnti.

I "Debiti verso fornitori" traggono origine da ordinarie operazioni di gestione.

I "Debiti tributari" riguardano il debito verso l'Erario: - per IVA "sospesa" (€ 3.882) su fatture emesse con imposta ad esigibilità differita; - per imposta sostitutiva (€ 28) su rivalutazione indennità TFR, nonché per ritenute IRPEF (€ 13.013) su retribuzioni al personale dipendente e su compensi ad amministratori.

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono rappresentati da debiti verso l'INPS e l'INAIL (€ 25.575), per contributi e premi assicurativi su retribuzioni al personale dipendente e su compensi all'amministratore, nonché verso il "Fondo Pensione Alleanza Previdenza" (€ 249), per la quota di TFR maturata a favore di dipendenti e per loro conto da versare a detto fondo .

I "Debiti verso altri" riguardano: - spettanze maturate a favore del personale dipendente, per retribuzioni correnti e ratei di mensilità aggiuntive (€ 42.140); - compensi agli amministratori dovuti a saldo per il 2015 (€ 1.373); - ritenute sindacali su salari e stipendi (€ 1.269); - anticipi ricevuti da clienti (€ 50.846); note di credito da emettere verso clienti (€ 442); - canoni di locazione (€ 4.000) e quanto dovuto ad agenzie a regolazione di premi assicurativi 2015 (€ 3.623).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	112.390	112.390
Debiti verso fornitori	55.161	55.161
Debiti tributari	16.923	16.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.824	25.824
Altri debiti	103.693	103.693
Debiti	313.991	313.991

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale.

I ratei e risconti passivi concernono, rispettivamente, costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti nell'esercizio ovvero in esercizi precedenti ma di competenza di esercizi futuri.

In dette voci vengono iscritti soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	73	(73)	-
Altri risconti passivi	1.342	(537)	805
Totale ratei e risconti passivi	1.415	(610)	805

I "Risconti passivi" sono rappresentati dalle quote di competenza di futuri esercizi dei contributi in conto impianti a suo tempo erogati alla Società dal Comune di Capoliveri per l'acquisto di attrezzature. La loro imputazione a conto economico avviene proporzionalmente alle quote di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti al revisore legale dei conti per prestazioni rese nell'esercizio ammontano a complessivi € 5.200 e riguardano indistintamente la funzione di organo di controllo e la funzione di revisore legale dal medesimo svolte. Allo stesso, come specificato nella tabella che segue, non competono ulteriori corrispettivi, non avendo prestato altri servizi di verifica, né di consulenza;

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Capoliveri (LI) ed in relazione a ciò è iscritta nell'apposita Sezione del Registro Imprese di Livorno. Ai sensi dell'art. 2497/bis, 4° comma, C. C., si riportano di seguito i dati essenziali del bilancio del predetto Ente relativo all'esercizio 2014 ad oggi risultante l'ultimo approvato.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	30.186.120	29.671.937
C) Attivo circolante	7.071.410	6.779.568
D) Ratei e risconti attivi	21.288	15.894
Totale attivo	37.278.818	36.467.399
A) Patrimonio netto		
Riserve	22.665.755	20.947.383
Totale patrimonio netto	22.665.755	20.947.383
D) Debiti	14.613.063	15.520.016
Totale passivo	37.278.818	36.467.399
Garanzie, impegni e altri rischi	3.096.641	1.766.619

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013

A) Valore della produzione	10.959.673	10.977.057
B) Costi della produzione	8.687.323	9.321.126
C) Proventi e oneri finanziari	(131.480)	(132.179)
E) Proventi e oneri straordinari	(430.011)	(837.256)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.710.859	686.496

In relazione allo Stato Patrimoniale sopra rappresentato, si precisa che l'ammontare del patrimonio netto dell'Ente, allocato nella voce "Riserve", comprende anche i "Conferimenti da trasferimenti in c/ capitale" (€4.595.162) ed i "Conferimenti da concessioni di edificare" (€ 5.953.661).

Inoltre, con riferimento ai rapporti intrattenuti con detto Ente, titolare dell'intero capitale sociale, si ritiene altresì di precisare che:

- i rapporti di natura commerciale intercorsi nell'esercizio sono stati regolati a prezzi ed a condizioni correnti di mercato. I correlati ricavi sono pari a complessivi € 1.046.032;

- i crediti vantati nei confronti del medesimo Comune a fine esercizio 2015 ammontano a complessive € 226.652 e traggono origine, per € 225.584, dai citati rapporti commerciali e, per € 1.068, da somme versate in eccesso. In bilancio trovano collocazione, rispettivamente, alle voci "Crediti verso clienti" e "Crediti verso altri";

- l'attività di direzione e coordinamento del Comune di Capoliveri non ha comportato e/o determinato alcun effetto e/o conseguenza sui rapporti e sulle operazioni intercorse tra la società e l'Ente stesso, che -come già precisato- sono avvenute a normali condizioni di mercato. La predetta attività di direzione e coordinamento non ha altresì determinato effetti sull'esercizio dell'impresa sociale e sui suoi risultati di bilancio, i quali tuttavia sono fortemente connotati, sotto il profilo quantitativo, dai rapporti di natura commerciale intrattenuti con detto Ente.

Nota Integrativa parte finale

In adempimento a specifici obblighi di legge, si precisa inoltre quanto segue:

- a. - la società non possiede, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e/o collegate;
- b. - la società a fine esercizio non aveva, e non sono quindi iscritti nel presente bilancio, né crediti, né debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà sociale. In relazione alla prescritta informativa per area geografica, si precisa che tutti i crediti e tutti i debiti di bilancio sono riferibili a soggetti domiciliati in Italia;
- c. - nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad incremento dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- d. - nell'esercizio la Società non ha conseguito dividendi, né proventi da partecipazioni;
- e. - la Società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né titoli o valori similari, né altri strumenti finanziari. Inoltre, né direttamente, né per il tramite di società finanziarie o per interposte persone, possiede ovvero ha acquistato o alienato azioni proprie o quote di società controllanti;
- f. - la Società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva a specifici affari, né ha stipulato contratti per il loro finanziamento. Inoltre, non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dai quali possano derivare rischi e/o benefici significativi;
- g. - nell'esercizio la Società non ha compiuto operazioni rilevanti con parti correlate non a normali condizioni di mercato; del pari non ha compiuto operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine dei relativi beni e diritti (art. 2427, n. 6-ter, C.C.). In bilancio non sono pertanto iscritti crediti o debiti, né componenti di reddito ricollegabili a tale tipologia di operazioni;
- h. - non esistono nel patrimonio della Società beni per i quali sia stata eseguita rivalutazione monetaria ai sensi della legge 20.12.1991 n. 413, della legge 28.12.1990 n. 408, ovvero della legge 19.3.1983 n. 72 o di leggi precedenti.

Avendo fornito nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art.2428 Codice Civile, ricorre nella fattispecie l'esonero dall'obbligo della relazione dell'organo amministrativo sulla gestione, ai sensi dell'art. 2435-bis, settimo comma, Codice Civile. Se ne omette pertanto la redazione specificando, al tempo stesso, che nessun fatto di particolare rilievo si è verificato successivamente alla chiusura dell'esercizio.

- - - - -

In merito all'utile dell'esercizio, si propone che lo stesso venga accantonato, per il cinque per cento, a riserva legale e, per l'eccedenza, a riserva straordinaria.

- - - - -

Anche agli effetti degli adempimenti di deposito e pubblicazione, l'organo amministrativo dichiara:

- che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili;
- che lo stesso è stato redatto, ricorrendone le condizioni di legge, in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435-bis C.C.

Capoliveri, li 31 marzo 2016

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Patrizia ARDUINI)

(Giacinto SAMBUCO)

(Lucia ZINGONI)