

CAPUT LIBERUM SRL -SOCIETA' UNIPERSONALE

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): 381100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	24.253	128.007
Ammortamenti	20.619	119.338
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	3.634	8.669
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	467.130	441.634
Ammortamenti	385.942	385.558
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	81.188	56.076
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	376	468
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	376	468
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	376	468
Totale immobilizzazioni (B)	85.198	65.213
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	118.509	182.579
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.557	224.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	369.557	224.009
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	182.275	117.866
Totale attivo circolante (C)	670.341	524.454
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	20.106	17.371
Totale attivo	775.645	607.038
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	79.300	79.300
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	2.756	1.193
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	52.365	22.672
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	52.363	22.671
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.398	31.256
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	24.398	31.256
Totale patrimonio netto	158.817	134.420
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.157	139.663
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	469.256	331.076
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	469.256	331.076
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.415	1.879
Totale passivo	775.645	607.038

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.536.037	1.251.184
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(69.596)	2.657
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(69.596)	2.657
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	7.326	33.441
Totale altri ricavi e proventi	7.326	33.441
Totale valore della produzione	1.473.767	1.287.282
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.181	75.097
7) per servizi	362.193	250.998
8) per godimento di beni di terzi	46.645	43.603
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	602.000	539.244
b) oneri sociali	189.551	171.959
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.155	50.081
c) trattamento di fine rapporto	43.255	39.708
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	32.900	10.373
Totale costi per il personale	867.706	761.284
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.496	55.023
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.292	41.045
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.204	13.978
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.496	55.023
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.526)	(5.788)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	17.767	36.130
Totale costi della produzione	1.401.462	1.216.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	72.305	70.935
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	91	491
Totale proventi diversi dai precedenti	91	491
Totale altri proventi finanziari	91	491
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	10.914	5.943
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.914	5.943
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.823)	(5.452)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	121	-
altri	-	2
Totale oneri	121	2
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(121)	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	61.361	65.481
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.963	34.225
imposte differite	-	-

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.963	34.225
23) Utile (perdita) dell'esercizio	24.398	31.256

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 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 informazione 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	480	115.827	128.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.020	96	112.222	119.338
Valore di bilancio	4.680	384	3.605	8.669
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.257	-	1.257
Ammortamento dell'esercizio	2.340	347	3.605	6.292
Totale variazioni	(2.340)	910	(3.605)	(5.035)

Valore di fine 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

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 migioria 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 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	393.240	441.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.011	343.547	385.558
Valore di bilancio	6.383	49.693	56.076
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	44.317	44.317
Ammortamento dell'esercizio	975	18.230	19.205
Totale variazioni	(975)	26.087	25.112
Valore di fine 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

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.

In relazione alle operazioni di locazione finanziaria che comportano ovvero, per i beni già riscattati, che hanno comportato il trasferimento a carico della Società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto di contratto, di seguito si riportano i dati richiesti dal n. 22 dell'art. 2427 del C.C. :

	Importi in unità di Euro	
Valore attuale delle rate di canone non scadute		58.949
Interessi passivi di competenza dell'esercizio		3.187
Valore netto dei beni secondo il metodo finanziario		63.500
a) di cui valore lordo dei beni	127.000	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	25.400	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	63.500	
d) di cui rettifiche di valore	0	
e) di cui riprese di valore	0	

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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	468	(92)	376
Totale crediti immobilizzati	468	(92)	376

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, rappresentate sia da prodotti di consumo (materiali per pulizie, stampati, divise per il personale ed altri beni) e 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	10.037	5.526	15.563
Lavori in corso su ordinazione	172.542	(69.596)	102.946
Totale rimanenze	182.579	(64.070)	118.509

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	205.096	143.415	348.511
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.714	(412)	13.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.199	2.545	7.744
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	224.009	145.548	369.557

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 eccedenza acconti 2014, IRES (€ 317) e imposta sostitutiva su rivalutazione indennità TFR maturata a favore del personale dipendente (€ 31), nonché l'IRES chiesta a rimborso (€ 12.954) a seguito della rideterminazione del reddito, relativamente agli anni dal 2008 al 2011, per sopravvenuta deducibilità dell'IRAP riferibile al costo del personale dipendente e assimilato.

I "Crediti verso altri" sono invere vantati nei confronti di fornitori, per rettifica di loro precedenti addebiti (€ 287) e per acconti su loro forniture (€ 400), nonché verso l'INPS, per compensi da corrispondere a lavoratori occasionali attraverso vaucher acquistati presso detto Ente e non ancora utilizzati a fine esercizio (€ 1.330) ed infine verso il Comune di Capoliveri, per tassa rifiuti versata in eccedenza (€ 4.659) ed altre somme (€ 1.068) rimesse indebitamente.

Nessuna posta attiva è stata iscritta a bilancio per imposte anticipate correlate a componenti deducibili di conto economico 2014 e precedenti. Invero, dopo attenta valutazione si sono ritenute non sussistenti le condizioni per la loro rilevazione. In particolare, non si è ritenuta sussistente la ragionevole certezza dell'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 € 24.429 (riferite, per € 18.072, al maggior valore fiscale rispetto a quello di bilancio delle rimanenze finali per lavori ultrannuali in corso di esecuzione a fine esercizio e, per € 6.357, a spese per manutenzioni e riparazioni eccedenti il limite fiscalmente deducibile nell'esercizio);

b) - che le imposte anticipate ("teoriche") ad esse correlate (IRES), calcolate mediante applicazione dell'aliquota oggi vigente (27,5%), ammontano ad € 6.718.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	348.511	348.511
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.302	13.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.744	7.744

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante 369.557 369.557

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	116.983	64.011	180.994
Denaro e altri valori in cassa	883	398	1.281
Totale disponibilità liquide	117.866	64.409	182.275

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	17.371	2.735	20.106
Totale ratei e risconti attivi	17.371	2.735	20.106

I "Risconti attivi" sono rappresentati da costi sostenuti nel 2014 ma di competenza dell'esercizio 2015 e successivi ed in particolare: - da premi assicurativi (€ 16.912); - da tasse automobilistiche (€ 154); - da canoni per inserzioni pubblicitarie (€ 143); - da canoni leasing (€ 2.353); - da canoni noleggio macchine d'ufficio (€ 525) 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 2014.

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	Decrementi		
Capitale	79.300	-	-	-		79.300
Riserva legale	1.193	1.563	-	-		2.756
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	22.672	29.693	-	-		52.365
Varie altre riserve	(1)	-	(1)	-		(2)
Totale altre riserve	22.671	29.693	(1)	-		52.363
Utile (perdita) dell'esercizio	31.256	-	-	(31.256)	24.398	24.398
Totale patrimonio netto	134.420	31.256	(1)	(31.256)	24.398	158.817

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	2.756	Riserva di utili	B	-	1.149
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	52.365	Riserva di utili	A- B - C	50.025	12.462
Versamenti in conto aumento di capitale	-			-	57.048
Varie altre riserve	(2)			-	-
Totale altre riserve	52.363			50.025	69.510
Totale	134.419			50.025	70.659
Residua quota distribuibile				50.025	

Si precisa che, stante il divieto di cui all'art.2426, n. 5, Codice Civile, le riserve disponibili emergenti dal bilancio sono liberamente distribuibili per l'importo massimo di € 50.025, residuando costi di impianto e di ampliamento ancora da ammortizzare per € 2.340.

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	139.663
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.765
Utilizzo nell'esercizio	16.271
Totale variazioni	6.494
Valore di fine esercizio	146.157

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
Debiti verso banche	68.383	81.547	149.930
Debiti verso fornitori	20.064	72.616	92.680
Debiti tributari	66.366	4.613	70.979
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.747	(4.013)	35.734
Altri debiti	136.516	(16.583)	119.933
Totale debiti	331.076	138.180	469.256

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 "da maturare" su fatture emesse con imposta ad esigibilità differita (€ 45.273); - per saldo imposta sul valore aggiunto da liquidazioni periodiche 2014, al netto del credito emergente dalla relativa dichiarazione annuale (€ 7.281); - per ritenute IRPEF su retribuzioni al personale dipendente e su compensi ad amministratori (€ 16.015) ed infine, per saldo IRAP 2014 (€ 2.410).

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono rappresentati da debiti verso l'INPS e l'INAIL, per contributi e premi assicurativi su retribuzioni al personale dipendente e su compensi all'amministratore (€ 35.249), nonchè verso il "Fondo Pensione Alleanza Previdenza", per la quota di TFR maturata a favore di dipendenti e per loro conto da versare a detto fondo (€ 485).

I "Debiti verso altri" riguardano: - spettanze maturate a favore del personale dipendente, per retribuzioni correnti e ratei di mensilità aggiuntive (€ 57.308); - compensi agli amministratori dovuti a saldo per il 2014 (€ 1.379); - ritenute sindacali su salari e stipendi (€ 303); - anticipi ricevuti da clienti (€ 50.846); - canoni di locazione (€ 9.000) e quanto dovuto ad agenzie a regolazione di premi assicurativi 2014 (€ 1.097).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Debiti verso banche	149.930	149.930
Debiti verso fornitori	92.680	92.680
Debiti tributari	70.979	70.979
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.734	35.734
Altri debiti	119.933	119.933
Debiti	469.256	469.256

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	1.879	(537)	1.342
Totale ratei e risconti passivi	1.879	(464)	1.415

I "Ratei passivi" riguardano, per intero, la quota di competenza 2014 di tasse automobilistiche scadute e non versate.

I "Risconti passivi" sono, invece, 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

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	-
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	30.186.120	-
C) Attivo circolante	7.071.410	-

D) Ratei e risconti attivi	21.288	-
Totale attivo	37.278.818	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	-
Riserve	22.665.755	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Totale patrimonio netto	22.665.755	-
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	14.613.063	-
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	37.278.818	-
Garanzie, impegni e altri rischi	3.096.641	-

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	
A) Valore della produzione	10.959.673	-
B) Costi della produzione	8.687.323	-
C) Proventi e oneri finanziari	(131.480)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	(430.011)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.710.859	-

I 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 € 1.289.026;

- i crediti vantati nei confronti del medesimo Comune a fine esercizio 2014 ammontano a complessive € 339.680 e traggono origine, per € 333.953, dai citati rapporti commerciali, e, per € 5.727, da tributi comunali ed altre 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, lì

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Patrizia ARDUINI)

(Giacinto SAMBUCO)

(Lucia ZINGONI)