

CAPUT LIBERUM SRL -SOCIETA' UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL CAVATORE, 1, 57031 CAPOLIVERI (LI)
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)	829999
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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.951	33.563
II - Immobilizzazioni materiali	164.269	63.596
III - Immobilizzazioni finanziarie	376	376
Totale immobilizzazioni (B)	189.596	97.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	121.730	129.754
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.161	148.773
Totale crediti	87.161	148.773
IV - Disponibilità liquide	182.961	105.567
Totale attivo circolante (C)	391.852	384.094
D) Ratei e risconti	15.207	21.605
Totale attivo	596.655	503.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	79.300	79.300
IV - Riserva legale	4.106	4.010
VI - Altre riserve	78.019	76.185
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(24.022)	1.931
Totale patrimonio netto	137.403	161.426
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	149.255	122.522
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.385	219.018
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.612	-
Totale debiti	309.997	219.018
E) Ratei e risconti	-	268
Totale passivo	596.655	503.234

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.373.833	1.380.608
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	31.593
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	537
altri	1.559	3.038
Totale altri ricavi e proventi	1.559	3.575
Totale valore della produzione	1.375.392	1.415.776
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.315	93.593
7) per servizi	317.866	286.146
8) per godimento di beni di terzi	65.270	97.513
9) per il personale		
a) salari e stipendi	591.717	592.070
b) oneri sociali	191.185	192.985
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.886	67.763
c) trattamento di fine rapporto	41.006	41.193
e) altri costi	8.880	26.570
Totale costi per il personale	832.788	852.818
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.070	34.065
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.611	8.611
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.459	25.454
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.070	34.065
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.024	(3.848)
14) oneri diversi di gestione	20.990	13.658
Totale costi della produzione	1.366.323	1.373.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.069	41.831
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	406	397
Totale proventi diversi dai precedenti	406	397
Totale altri proventi finanziari	406	397
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.130	9.350
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.130	9.350
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.724)	(8.953)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.345	32.878
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.367	30.947
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.367	30.947
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(24.022)	1.931

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 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, ai fini della loro rilevazione e presentazione, della sostanza dell'operazione o del contratto concluso.

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 procedere all'rideterminazione di alcun valore.

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.

Si precisa inoltre che 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 abbreviata, 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 quarto, 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

Movimenti delle immobilizzazioni

In conformità alla disposizione dell'art. 2427, primo comma, n. 2 del Codice Civile, vengono di seguito indicate le movimentazioni complessivamente intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	43.057	473.728	376	517.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.494	410.132		419.626
Valore di bilancio	33.563	63.596	376	97.535
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	141.132	-	141.132
Ammortamento dell'esercizio	8.612	40.459		49.071
Totale variazioni	(8.612)	100.673	-	92.061
Valore di fine esercizio				
Costo	43.057	608.576	376	652.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.106	444.307		462.413
Valore di bilancio	24.951	164.269	376	189.596

Immobilizzazioni immateriali

Sono rappresentate da spese sostenute per l'acquisto in licenza d'uso di programmi informatici, nonché 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, sia per i programmi informatici, sia per 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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.197	40.860	43.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.322	8.172	9.494
Valore di bilancio	875	32.688	33.563
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	440	8.172	8.612
Totale variazioni	(440)	(8.172)	(8.612)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.197	40.860	43.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.762	16.344	18.106
Valore di bilancio	435	24.516	24.951

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 miglioira 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 dai coefficienti stabiliti ai fini fiscali e di seguito indicati, che nell'esercizio di entrata in funzione del bene vengono applicati ridotti 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	24.234	449.494	473.728
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.570	389.562	410.132
Valore di bilancio	3.664	59.932	63.596
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	141.132	141.132
Ammortamento dell'esercizio	1.015	39.444	40.459
Totale variazioni	(1.015)	101.688	100.673
Valore di fine esercizio			
Costo	24.234	584.342	608.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.585	422.722	444.307
Valore di bilancio	2.649	161.620	164.269

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

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.

Nel prospetto che segue, con riferimento 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 riportati i dati richiesti dal n. 22 dell'art. 2427 del C.C..

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	55.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	11.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	27.061
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.751

Immobilizzazioni finanziarie

La Società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti o sottoposte al controllo delle controllanti, né altri titoli immobilizzati.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti per depositi cauzionali presso terzi, costituiti in relazione all'attività sociale, valutati al nominale e non fruttiferi di interessi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società 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.

Attivo circolante

L'attivo circolante, al 31 dicembre 2017 pari a complessivi € 391.852, si compone degli elementi appresso indicati:

- Rimanenze: € 121.730;
- Crediti: € 87.161;
- Disponibilità liquide: € 182.961.

I criteri di valutazione sono indicati nei paragrafi dedicati a ciascuno elemento.

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	26.808	(8.024)	18.784
Lavori in corso su ordinazione	102.946	-	102.946
Totale rimanenze	129.754	(8.024)	121.730

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella valutazione dei crediti non ha trovato dunque impiego il criterio c. d. del costo ammortizzato e ciò, al di là della sussistenza delle condizioni di deroga per la sua applicazione, in considerazione del fatto che i crediti vantati dalla Società sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. La Società, infatti, non vanta crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, tantomeno è titolare di crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza 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	123.451	(54.322)	69.129	69.129
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.575	(1.532)	16.043	16.043
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.747	(5.758)	1.989	1.989
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	148.773	(61.612)	87.161	87.161

I "Crediti verso clienti" sono rappresentati da crediti per fatture emesse e da emettere a fronte di servizi, tutti riconducibili all'attività caratteristica, resi nell'esercizio ed in esercizi precedenti.

I "Crediti tributari" riguardano crediti verso l'Erario: - per il credito IVA (€ 6.159) formatosi essenzialmente a seguito dell'applicazione del regime c. d. "split payment" nei rapporti con la pubblica amministrazione; - per eccedenze di acconti IRES (€ 3.256) ed RAP (€2.280) 2017; per IRES chiesta a rimborso (€ 3.057) 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 (€ 1.291) maturato nell'esercizio 2017 in relazione alla gestione della sala cinematografica del Comune di Capoliveri.

I "Crediti verso altri" sono, invece, rappresentati da crediti vantati nei confronti: - di fornitori, per note di credito da ricevere (€ 16) e per anticipi su loro forniture (€ 370); - dell' INAIL (€ 536), per conguaglio premio 2017 ed infine del Comune di Capoliveri (€ 1.067), per somme indebitamente versate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	PAESI UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68.945	184	69.129
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.042	-	16.043
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.989	-	1.989
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	86.976	184	87.161

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	97.690	82.431	180.121
Denaro e altri valori in cassa	7.877	(5.037)	2.840
Totale disponibilità liquide	105.567	77.394	182.961

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
Risconti attivi	21.605	(6.398)	15.207
Totale ratei e risconti attivi	21.605	(6.398)	15.207

I "Risconti attivi" sono rappresentati da costi sostenuti nel 2017 ma di competenza dell'esercizio 2018 e successivi ed in particolare da: - premi assicurativi (€ 10.954); - tasse automobilistiche (€ 187); - canoni leasing (€ 3.662); - canone abbonamento telefonico (€ 132); - canone noleggio misuratore fiscale (€ 185) e da altri costi di minore importanza (€ 87).

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad incremento del valore delle rimanenze né degli altri valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, 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 quarto, 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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute nell'esercizio 2017 nella consistenza delle poste rappresentative del 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	4.010	-	96		4.106
Altre riserve					
Riserva straordinaria	76.185	-	1.834		78.019
Varie altre riserve	-	-	1		-
Totale altre riserve	76.185	-	1.835		78.019
Utile (perdita) dell'esercizio	1.931	(1.931)	-	(24.022)	(24.022)
Totale patrimonio netto	161.426	(1.931)	1.931	(24.022)	137.403

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue sono esposte le voci del patrimonio netto con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	79.300	Capitale		-
Riserva legale	4.106	Riserva di utili	B	4.106
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	78.019	Riserva di utili	A-B-C	78.019
Totale altre riserve	78.019			78.019
Totale	161.425			82.125
Quota non distribuibile				4.106
Residua quota distribuibile				78.019

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Si da atto che nei tre precedenti esercizi nessuna delle poste costituenti il patrimonio netto è stata interessata da utilizzazioni per copertura di perdite o per altro titolo.

Si precisa inoltre che la "Riserva straordinaria", formata interamente da utili d'esercizio, risulta liberamente distribuibile. Invero, la limitazione di cui all'art.2426, n. 5, Codice Civile non trova applicazione, non essendo iscritti in bilancio costi di impianto, di ampliamento e sviluppo, per i quali l'ammortamento non sia completato.

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.

Invero, l'organo amministrativo anche con riferimento alla vertenza legale in corso, dopo attento ed approfondito esame della posizione, ha ritenuto di non accantonare alcuna somma a fronte delle richieste di risarcimento danni avanzate, oltre che verso il Comune di Capoliveri, anche nei suoi confronti, dai proprietari di un appezzamento di terreno posto nel medesimo Comune, utilizzato come parcheggio pubblico, a loro dire occupato senza titolo da parte del predetto Ente e dal medesimo affidato in gestione alla Società, fino all'anno 2012. Al riguardo, v'è infatti da rilevare come la Società appaia del tutto estranea alle pretese dei proprietari dell'area, avendo ricevuto il terreno in questione dall'Amministrazione Comunale alla quale soltanto può essere eventualmente attribuita la responsabilità per indebita occupazione.

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	122.522
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.128
Utilizzo nell'esercizio	395

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	26.733
Valore di fine esercizio	149.255

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

La società, redigendo il bilancio in forma abbreviata, si è infatti avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile, derogando così, come del resto avvenuto per i crediti, alla loro valutazione in base al criterio del c.d. costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	91.390	91.390	20.778	70.612
Debiti verso fornitori	45.331	6.097	51.428	51.428	-
Debiti tributari	24.512	(14.955)	9.557	9.557	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.700	5.131	31.831	31.831	-
Altri debiti	122.475	3.316	125.791	125.791	-
Totale debiti	219.018	90.979	309.997	239.385	70.612

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

I "Debiti verso banche" sono rappresentati da interessi passivi maturati in corso d'anno su scoperti di conto corrente (€ 1.973), nonché dal debito residuo in linea capitale da rimborsare nel corso dell'esercizio 2018 (€ 18.805) ed in esercizi successivi (€ 70.612) in ammortamento del finanziamento di originarie € 100.000, erogato dalla Banca di Credito Cooperativo dell'Isola d'Elba per la durata di cinque anni e con esaurimento al 31 maggio 2022.

I "Debiti tributari" riguardano il debito verso l'Erario per imposta sostitutiva (€ 100) su rivalutazione indennità TFR e per ritenute fiscali (€ 9.457) su retribuzioni al personale dipendente e su compensi agli amministratori.

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono rappresentati da debiti verso l'INPS (€ 31.439), per contributi su retribuzioni al personale dipendente e su compensi agli amministratori, nonché verso il "Fondo Pensione Alleanza Previdenza" (€ 392), 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 (€ 61.536); - compensi agli amministratori dovuti a saldo per il 2017 (€ 1.368); - ritenute sindacali su salari e stipendi (€ 40); - anticipi ricevuti da clienti (€ 50.847) e canoni di locazione (€ 12.000) da versare al concedente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione alla prescritta ripartizione dei debiti per area geografica si riporta il dettaglio che segue

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	91.390	91.390
Debiti verso fornitori	51.427	51.428
Debiti tributari	9.557	9.557
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.831	31.831
Altri debiti	125.791	125.791
Debiti	309.996	309.997

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha, e non sono iscritti nel presente bilancio, debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà sociale o su beni di terzi.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società 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.

Ratei e risconti passivi

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
Risconti passivi	268	(268)
Totale ratei e risconti passivi	268	(268)

Nel bilancio non sono iscritti né ratei né risconti passivi, non sussistendo né costi di competenza dell'esercizio non ancora sostenuti, né componenti positivi già percepiti di competenza di esercizi futuri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio nel rispetto dei criteri previsti dall'art.2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

La Società svolge la propria attività essenzialmente nel settore dei servizi pubblici, necessari al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune di Capoliveri e quindi, in concreto, riguarda la gestione di servizi complementari e di supporto alle attività di detto Comune, il tutto in base ad apposito contratto di servizio.

Inoltre, collateralmente e sempre con il fine di soddisfare esigenze della comunità, gestisce la sala cinematografica di detto Comune.

I ricavi relativi alla gestione caratteristica sono stati contabilizzati al netto dei resi e degli sconti di natura commerciale, nonché delle imposte direttamente connesse alle vendite ed alle prestazioni di servizi da cui originano. I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria iscritti alla voce "A5", riguardano sopravvenienze attive e quote di contributi in conto impianti contabilizzati secondo la tecnica dei risconti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La Società svolge la propria attività esclusivamente in Italia e in particolare nell'ambito territoriale del Comune di Capoliveri.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.373.833
Totale	1.373.833

Costi della produzione

I costi sono imputati a conto economico nel rispetto della competenza economica e sono iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Oltre ai costi amministrativi, quelli sostenuti nell'esercizio sono riconducibili alla gestione caratteristica dell'impresa e sono quindi sostenuti in funzione di essa.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari, al pari di ogni altro elemento economico, sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nell'esercizio la Società non ha conseguito dividendi, né proventi da partecipazioni.

I proventi finanziari conseguiti riguardano interessi attivi di conto corrente bancario e abbuoni e arrotondamenti attivi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari riguardano, invece, interessi passivi per finanziamenti bancari e scoperti di conto corrente, pagamento dilazionato di imposte, premi e contributi, nonché abbuoni e arrotondamenti passivi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si precisa che nell'esercizio la Società non ha conseguito ricavi, né ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel conto economico, alla voce 20 "imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate", sono rilevate le imposte di competenza dell'esercizio, rappresentate solo da quelle correnti ed in particolare dall'IRAP (€ 26.367) correlata al valore della produzione.

In relazione alla fiscalità differita e anticipata, si precisa:

a) - che in bilancio non sono iscritti accantonamenti per imposte differite, non essendo state rilevate -neanche in esercizi precedenti- differenze temporanee tassabili in periodi d'imposta futuri e non sussistendo riserve in sospensione d'imposta e altre elementi ai quali ricollegare simili accantonamenti.

b) - che non sono rilevate neanche attività per imposte anticipate, pur in presenza di differenze temporanee di esercizi precedenti (rappresentare dal maggior costo fiscale delle rimanenze d'esercizio, nonché da quote per spese di manutenzione e riparazioni imputate a conto economico in misura eccedente il limite fiscalmente ammesso) e di perdite fiscalmente riportabili e ciò in assenza della ragionevole certezza dell'esistenza di redditi futuri e quindi della concreta possibilità di scomputo di tali differenze temporanee e di dette perdite fiscali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La Società nell'esercizio 2017 ha avuto alle proprie dipendenze n.8 unità lavorative assunte a tempo indeterminato e più precisamente n.5 operai e n.3 impiegati. Inoltre, sempre nello stesso esercizio, ha altresì intrattenuto rapporti di lavoro con n. 21 operai e n.5 impiegati, assunti a tempo determinato.

Nella tabella che segue, si riporta il numero medio degli occupati ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	16
Totale Dipendenti	22

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi maturati a favore del Consiglio di Amministrazione sono stati determinati nell'ammontare a suo tempo deliberato dall'assemblea.

La Società non ha concesso agli Amministratori anticipazioni, né crediti, né ha assunto impegni di alcun genere per loro conto.

	Amministratori
Compensi	21.149

L'ammontare dei compensi sopra indicato è comprensivo degli oneri previdenziali per la quota a carico della Società.

Compensi al 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 reso prestazioni di altra natura.

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

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo di debito.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha assunto impegni, prestato garanzie, o contratto passività, neanche potenziali, non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva a specifici affari, né ha stipulato contratti per il loro finanziamento.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Come già ricordato la vita della società è fortemente caratterizzata dai rapporti intrattenuti con il socio Comune di Capoliveri che, detentore dell'intero capitale sociale, costituisce al tempo stesso anche il suo il principale committente. I relativi ricavi rappresentando, infatti, circa il 94% del fatturato dell'intero anno.

I rapporti di natura commerciale sono tutti regolati da apposito contratto di servizio. Di seguito si fornisce la descrizione sommaria delle varie attività di supporto a quelle istituzionali dell'Ente, svolte per incarico del socio, con indicazione dei relativi corrispettivi:

servizi ambientali (vagliatura arenili; pulizia strade comunali e provinciali recadenti nell'ambito Comunale; derattizzazione e disinfestazione) per il corrispettivo di € 22.541;

- **servizi manutentivi** (manutenzione del verde sul territorio, manutenzione cimitero e cura illuminazione; manutenzioni elettriche; installazioni illuminazioni natalizie; interventi straordinari quali eventi, feste, sagre, assistenza ad associazioni locali a carattere culturale) per il corrispettivo di € 250.864;

- **compendio minerario** (manutenzione e sorveglianza; controlli e progettazioni interventi tecnologici; bonifica intero compendio minerario; manutenzione strade e strada di accesso, guida ai percorsi ed alle miniere di Ginevro e Calamita, sviluppo e valorizzazione turistica del compendio), per il corrispettivo di € 98.361;

- **servizi culturali** (gestione del Museo del Mare, gestione della Pieve di San Michele, gestione del cinema Flamingo), per il corrispettivo di € 135.967;

- **trasporti** (scuole elementari; scuole medie; scuole materne; marebus; navetta parcheggi centro storico; trasporti vari; trasporto handicappati), per il corrispettivo di € 431.818;

- **pulizie** (edifici comunali; bagni pubblici; locale anziani, centro aquilone) € 63.683;
- **gestioni sul territorio** (gestione dei parcheggi; gestione campi boe), per il corrispettivo di € 83.902;
- **pubbliche affissioni** (gestione degli spazi pubblicitari pubblici), per il corrispettivo di € 5.984;
- **servizi turistici** (gestione ufficio informazioni, supporto alle attività visitelba e gestione associata del turismo), per il corrispettivo di € 195.022;

La società, inoltre, detiene in locazione, per il canone annuo di € 12.000, gli uffici di proprietà dell'Ente, presso i quali ha istituito la propria sede legale e amministrativa.

Sia il contratto che regola il rapporto tra la società ed il Comune di Capoliveri per l'esecuzione dei servizi complementari all'attività istituzionale dell'Ente, sia quello di locazione della sede legale e amministrativa della Società, avente ad oggetto i locali di proprietà dell'Amministrazione Comunale, appaiono in linea con i disposti normativi, nonché con gli usi e le consuetudini.

Altrettanto si ritiene di poter affermare con riferimento a tutte le altre operazioni intervenute con il predetto Ente, essendo state queste sempre concluse nel rispetto delle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dai quali possano derivare rischi e/o benefici significativi.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è verificato successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun genere.

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. 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 2016 ad oggi risultante l'ultimo approvato.

		GESTIONE		
		Residui	Competenze	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				1.642.895,06
RISCOSSIONI	(+)	2.993.552,97	23.386.586,86	26.380.139,83
PAGAMENTI	(-)	1.483.934,61	24.988.416,15	26.472.350,76
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.550.684,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.550.684,13
RESIDUI ATTIVI	(+)	4.265.065,04	2.668.338,79	6.933.403,83
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	81.637,40	1.234.350,01	1.315.987,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			65.155,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			861.336,32
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016(A) (2)	(=)			6.241.608,41

Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2016

Parte accantonata		
Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	Accantonamento	3.064.612,71
per passività potenziali (fondi spese e rischi)	Accantonamento	350.000,00
per indennità di fine mandato del Sindaco		5.167,31
	Totale parte accantonata (B)	3.419.780,02
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		674.339,05
Vincoli derivanti da trasferimenti		744.002,12
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		469.550,11
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri		0,00

vincoli da specificare		0,00
	Totale parte vincolata (C)	1.887.891,28
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	592.934,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	341.003,11
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)		

Azioni proprie e di società controllanti

La Società, né direttamente, né per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, possiede ovvero ha acquistato od alienato nel corso dell'esercizio azioni o quote proprie e/o di società controllanti e/o collegate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito alla perdita dell'esercizio, l'organo amministrativo propone che la stessa venga reintegrata mediante utilizzo di un corrispondente ammontare della "Riserva straordinaria".

Nota integrativa, parte finale

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, sesto comma, Codice Civile. Se ne omette pertanto la redazione specificando, al tempo stesso, che la Società è altresì esonerata, ai sensi del secondo comma del predetto art. 2435-bis, dalla redazione del rendiconto finanziario.

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 27 marzo 2018

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Patrizia ARDUINI)

(Giacinto SAMBUCO)

(Lucia ZINGONI)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rag. Angelo Boldri, ai sensi dell'art. 31, comma 2 -quinques della Legge 340/200, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.