

CAPUT LIBERUM S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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)	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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.773	16.436
II - Immobilizzazioni materiali	121.292	126.749
III - Immobilizzazioni finanziarie	196	196
Totale immobilizzazioni (B)	144.261	143.381
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	136.190	129.162
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.457	151.430
Totale crediti	161.457	151.430
IV - Disponibilità liquide	121.232	200.020
Totale attivo circolante (C)	418.879	480.612
D) Ratei e risconti	18.717	19.116
Totale attivo	581.857	643.109
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	79.300	79.300
IV - Riserva legale	4.162	4.106
VI - Altre riserve	55.063	53.998
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.058)	1.124
Totale patrimonio netto	84.467	138.528
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	180.757	177.551
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.745	276.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.528	50.992
Totale debiti	316.273	327.030
E) Ratei e risconti	360	-
Totale passivo	581.857	643.109

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.595.411	1.500.328
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.973	5.599
Totale altri ricavi e proventi	5.973	5.599
Totale valore della produzione	1.601.384	1.505.927
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.307	86.487
7) per servizi	294.864	311.283
8) per godimento di beni di terzi	53.877	47.897
9) per il personale		
a) salari e stipendi	784.171	682.340
b) oneri sociali	249.926	211.672
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	53.944	48.057
c) trattamento di fine rapporto	53.944	48.057
Totale costi per il personale	1.088.041	942.069
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	54.746	55.111
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.914	8.515
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.832	46.596
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.746	55.111
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.028)	(7.432)
14) oneri diversi di gestione	33.860	28.854
Totale costi della produzione	1.621.667	1.464.269
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.283)	41.658
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	73	98
Totale proventi diversi dai precedenti	73	98
Totale altri proventi finanziari	73	98
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.103	12.027
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.103	12.027
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.030)	(11.929)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(28.313)	29.729
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.745	28.605
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.745	28.605
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(54.058)	1.124

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 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 continuità aziendale 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 alla 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	615.774	196	659.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.621	489.025		515.646
Valore di bilancio	16.436	126.749	196	143.381
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.251	37.375	-	55.626
Ammortamento dell'esercizio	11.914	42.832		54.746
Totale variazioni	6.337	(5.457)	-	880
Valore di fine esercizio				
Costo	61.308	653.149	196	714.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.535	531.857		570.392
Valore di bilancio	22.773	121.292	196	144.261

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)	2.105	24.516	26.621
Valore di bilancio	92	16.344	16.436
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.450	16.801	18.251
Ammortamento dell'esercizio	382	11.532	11.914
Totale variazioni	1.068	5.269	6.337
Valore di fine esercizio			
Costo	3.647	57.661	61.308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.487	36.048	38.535
Valore di bilancio	1.160	21.613	22.773

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 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	15%

Mobili e arredi	10%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Imbarcazioni e natanti	12%

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	591.540	615.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.458	466.567	489.025
Valore di bilancio	1.776	124.973	126.749
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	900	36.475	37.375
Ammortamento dell'esercizio	620	42.212	42.832
Totale variazioni	280	(5.737)	(5.457)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.134	628.015	653.149
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.078	508.779	531.857
Valore di bilancio	2.056	119.236	121.292

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	6.141
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	651

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	196	196	196
Totale crediti immobilizzati	196	196	196

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 2019 pari a complessivi € 418.879, si compone degli elementi appresso indicati:

- Rimanenze: € 136.190;
- Crediti: € 161.457;
- Disponibilità liquide: € 121.232.

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	26.216	7.028	33.244
Lavori in corso su ordinazione	102.946	-	102.946
Totale rimanenze	129.162	7.028	136.190

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	132.930	(2.866)	130.064	130.064
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.127	(796)	15.331	15.331
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.373	13.689	16.062	16.062
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	151.430	10.027	161.457	161.457

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 ritenute fiscali su retribuzioni al personale dipendente (€ 3.100) e su compensi agli amministratori (€ 228) versate in eccesso; - per il credito d'imposta maturato nell'esercizio 2019 e nel precedente in relazione alla gestione della sala cinematografica del Comune di Capoliveri (€ 8.470); - per IRES chiesta a rimborso (€ 3.057) a seguito della rideterminazione del reddito 2011 (in dipendenza della sopravvenuta deducibilità dell'IRAP riferibile al costo del personale dipendente e assimilato); - per l'eccedenza delle ritenute subite sugli interessi attivi di conto corrente maturati nel 2019, rispetto all'IRES a carico del medesimo esercizio (€ 25); - per imposta sostitutiva versata in eccesso (€ 51) su rivalutazione indennità TFR matura a favore del personale dipendente ed infine per il contributo spettante sotto forma di credito d'imposta, ai sensi dell'art. 2, c.6-quinquies, del D.Lgs. 127/2015, in relazione all'acquisto di due registratori telematici (€ 400).

I "Crediti verso altri" sono, invece, rappresentati da crediti vantati nei confronti: - di fornitori per posizioni creditorie (€ 2.881), per anticipi su loro forniture (€ 5.342) e per loro note di credito da ricevere (€ 1.150); - di clienti (€ 882) per preventivate biglietti di ingresso alla sala cinematografica del Comune, gestita dalla società; - dell'INPS (€1.923) e del Fondo EST (€ 144) per duplicazione del versamento dei contributi relativi al mese di febbraio 2019; - di dipendenti (€ 2.673) per anticipi su retribuzioni ed infine verso il Comune di Capoliveri (€ 1.067) per rimesse eccedenti quanto dovuto.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Paesi UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	130.064	-	130.064
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.331	-	15.331
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.878	184	16.062
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	161.273	184	161.457

Disponibilità liquide

Sono rappresentate da depositi bancari e da denaro esistente 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	193.479	(80.230)	113.249
Denaro e altri valori in cassa	6.541	1.442	7.983
Totale disponibilità liquide	200.020	(78.788)	121.232

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	19.116	(399)	18.717
Totale ratei e risconti attivi	19.116	(399)	18.717

I "Risconti attivi" riguardano costi già sostenuti, ma di competenza dell'esercizio 2020 e successivi ed in particolare: - premi assicurativi (€ 15.884); - tasse automobilistiche (€ 186); - canoni leasing (€ 1.882); - canoni noleggio attrezzatura (€ 185) ed altri costi di scarsa rilevanza (complessivamente € 580).

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 2019 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	Decrementi		
Capitale	79.300	-	-	-		79.300
Riserva legale	4.106	-	56	-		4.162
Altre riserve						
Riserva straordinaria	53.997	-	1.068	-		55.065
Varie altre riserve	1	-	-	(3)		(2)
Totale altre riserve	53.998	-	1.068	(3)		55.063
Utile (perdita) dell'esercizio	1.124	(1.124)	-	-	(54.058)	(54.058)
Totale patrimonio netto	138.528	(1.124)	1.124	(3)	(54.058)	84.467

Dettaglio delle 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 formate, per € 58.103, con utili conseguiti a partire dall'esercizio 2008 e fino a quello in corso al 31 dicembre 2017 e, per € 1.124, con l'utile dell'esercizio 2018.

L'incremento della "Riserva Legale" e della "Riserva straordinaria" trova giustificazione nell'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2018 avvenuto in conformità alla delibera adottata dall'assemblea dei soci in data 8 maggio 2019, in occasione dell'approvazione del relativo bilancio.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	79.300	Capitali		-	-
Riserva legale	4.162	Utili	B	4.162	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	55.065	Utili	A-B-C	55.065	(24.022)
Varie altre riserve	(2)			-	-
Totale altre riserve	55.063			55.065	(24.022)
Totale	138.525			59.227	(24.022)
Quota non distribuibile				4.162	
Residua quota distribuibile				55.065	

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

Quanto alla distribuibilità delle riserve disponibili, si richiama l'art. 2478-bis, comma 5, C.C., che in caso di perdita del capitale sociale vieta la ripartizione degli utili fino a che il capitale stesso non sia reintegrato o ridotto in misura corrispondente.

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

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	177.551

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.411
Utilizzo nell'esercizio	28.205
Totale variazioni	3.206
Valore di fine esercizio	180.757

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 c.d. del "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	70.612	(19.619)	50.993	20.465	30.528
Debiti verso fornitori	40.954	31.764	72.718	72.718	-
Debiti tributari	20.413	6.186	26.599	26.599	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.385	(4.864)	41.521	41.521	-
Altri debiti	148.666	(24.224)	124.442	124.442	-
Totale debiti	327.030	(10.757)	316.273	285.745	30.528

I "Debiti verso fornitori" traggono origine da ordinarie operazioni di gestione. Il loro pagamento è previsto secondo ricorrenti termini commerciali.

I "Debiti verso banche" sono rappresentati dal debito residuo in linea capitale da rimborsare nel corso dell'esercizio 2020 (€ 20.465) ed in esercizi successivi (€ 30.528) 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 sul valore aggiunto (€ 11.886), per ritenute fiscali su retribuzioni al personale dipendente (€ 13.933) e su compensi a professionisti (€ 780).

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono rappresentati da debiti: - verso l'INPS (€ 39.748), per contributi su retribuzioni al personale dipendente e su compensi agli amministratori; - verso l'INAIL (€ 1.342) per conguaglio premio 2019, nonché verso il "Fondo Pensione Alleanza Previdenza" (€ 4.431), per la quota di TFR maturata a favore di dipendenti e per loro conto da versare a detto ente.

I "Debiti verso altri" riguardano: - spettanze maturate a favore del personale dipendente, per retribuzioni correnti e ratei di mensilità aggiuntive (€ 70.612); - compensi agli amministratori dovuti a saldo per il 2019 (€ 2.050); - ritenute sindacali su salari e stipendi (€ 417); - anticipi di clienti (€ 50.847) e indennizzi assicurativi da rimborsare alla compagnia per la quota di franchigia a carico della società (€ 516).

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	50.993	50.993
Debiti verso fornitori	72.718	72.718
Debiti tributari	26.599	26.599
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.521	41.521
Altri debiti	124.442	124.442
Debiti	316.273	316.273

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	360	360
Totale ratei e risconti passivi	360	360

I "Risconti passivi" sono rappresentati da proventi manifestatisi nel 2019, ma di competenza dell'esercizio 2020 e successivi ed in particolare dalla quota del contributo in conto impianti di competenza di esercizi futuri (€ 360) spettante, sotto forma di credito d'imposta, in relazione all'acquisto di due registratori telematici, da utilizzare per la certificazione fiscale dei corrispettivi.

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 appositi contratti 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, iscritti alla voce "A5", inerenti l'attività accessoria, sono rappresentati da sopravvenienze attive e contributi, sotto forma di crediti d'imposta, per la quota di competenza dell'esercizio.

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	1.595.411
Totale	1.595.411

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, premi e abbuoni.

I costi rilevati a carico dell'esercizio, compresi quelli inerenti gli adempimenti amministrativi, sono tutti riconducibili alla gestione caratteristica dell'impresa, in quanto, comunque, 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 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 (€ 25.745) correlata al valore della produzione, contabilizzata per ammontare al netto del saldo 2019 non dovuto ai sensi dell'art. 24 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34.

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 altri 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 2019 ha avuto alle proprie dipendenze n.13 unità lavorative assunte a tempo indeterminato e più precisamente n.7 operai e n.6 impiegati. Inoltre, sempre nello stesso esercizio, ha altresì intrattenuto rapporti di lavoro con n. 29 operai e n.7 impiegati, assunti a tempo determinato.

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Operai	22
Totale Dipendenti	33

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 imputati a conto economico 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	25.915

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 sindaco revisore 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 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 rappresentano, infatti, circa il 92% 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 ricadenti 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 € 274.918;
- **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 € 145.492;
- **servizi culturali** (gestione del Museo del Mare, gestione della Pieve di San Michele, gestione del cinema Flamingo), per il corrispettivo di € 116.562;
- **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) € 62.831;
- **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 € 123.033;
- **servizi educativi** (gestione asilo comunale e mensa), per il corrispettivo di € 193.267.

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

Come è noto, a partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale è stato caratterizzato dalla diffusione dell'epidemia da virus Covid-19 (c.d."Coronavirus") e dalle conseguenti misure restrittive finalizzate al suo contenimento, adottate dagli organi istituzionali. La diffusione del virus ha poi raggiunto livelli così importanti anche in altri paesi da indurre l'Organizzazione Mondiale della Sanità a dichiarare l'esistenza di una "pandemia".

Tali eventi hanno avuto notevole impatto economico ed inevitabilmente continueranno ad averne in futuro su ogni attività d'impresa. Si è così creato un contesto di generale incertezza le cui evoluzioni ed i relativi effetti non risultano oggi prevedibili con sufficiente attendibilità.

L'organo amministrativo, tuttavia, ha provveduto ad individuare ed analizzare i possibili impatti dell'emergenza sanitaria anche in termini economici, valutando il potenziale danno. Con tutte le incertezze del caso, ha altresì provveduto ad un aggiornamento delle previsioni finanziarie medio tempore. Tale valutazioni prospettiche inducono a ritenere che le risorse

finanziarie di cui la società già oggi dispone ed alle quali eventualmente potrà ricorrere sono sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

Si precisa ancora che, facendo applicazione delle indicazioni contenute nell'art. 2427, c.1, n. 22-quater, C.C. e nel documento OIC 29, i fatti sopra rappresentati non hanno trovato recepimento nei valori di bilancio in quanto inerenti eventi calamitosi, ovvero situazioni ad essi assimilabili sorte successivamente alla data di riferimento dello stesso e quindi economicamente non di competenza dell'esercizio 2019.

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 c 2497/bis, 4° comma, C. C., si riportano di seguito i dati essenziali del bilancio del predetto Ente relativo all'esercizio 2018, a

COMUNE DI CAPOLIVERI

CONTO DEL BILANCIO RIEPILOGO GENERALE DELLE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1 /2018 (RS)	RISCOSSIONI IN C RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A- RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		CP				35.406,61	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		CP				1.537.073,75	
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)		CP				2.234.379,04	
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	6.625.094,86	RR	2.509.283,15	R	-394.644,72
		CP	11.361.631,97	RC	9.152.390,13	A	11.527.124,08
		CS	11.662.833,66	TR	11.661.673,28	CS	-1.160,38
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	57.110,47	RR	3.137,03	R	0,00
		CP	170.987,29	RC	105.560,50	A	172.465,97

		CS	191.006,49	TR	108.697,53	CS	-82.308,96
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	590.806,44	RR	81.676,48	R	36.215,29
		CP	1.463.905,72	RC	1.395.109,74	A	1.806.924,46
		CS	1.484.064,08	TR	1.476.786,22	CS	-7.277,86
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	671.488,55	RR	478.096,16	R	586,94
		CP	1.943.300,00	RC	912.352,51	A	912.352,51
		CS	2.094.111,12	TR	1.390.448,67	CS	-703.662,45
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	458.992,82	RR	156.059,04	R	6.057,34
		CP	200.000,00	RC	0,00	A	459.954,17
		CS	160.000,00	TR	156.059,04	CS	-3.940,96
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00
		CP	4.034.765,10	RC	0,00	A	0,00
		CS	1.000.000,00	TR	0,00	CS	-1.000.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.177,54	RR	0,00	R	0,00
		CP	9.288.588,00	RC	1.567.122,78	A	1.567.357,84
		CS	9.289.765,54	TR	1.567.122,78	CS	-7.722.642,76
TOTALE TITOLI		RS	8.404.670,68	RR	3.228.251,86	R	-351.785,15
		CP	28.463.178,08	RC TR	13.132.535,66	A CS	16.446.179,03
		CS	25.881.780,89		16.360.787,52		-9.520.993,37
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	8.404.670,68	RR	3.228.251,86	R	-351.785,15
		CP	32.270.037,48	RC TR	13.132.535,66	A CS	16.446.179,03
		CS	25.881.780,89		16.360.787,52		-9.520.993,37

CONTO DEL BILANCIO RIEPILOGO GENERALE DELL

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1 /2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C /COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP				0,00	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	1.137.918,35	PR	1.082.620,38	R I	-12.860,93
		CP CS	12.796.241,42	PC TP	9.494.142,27	FPV	10.669.404,36
			12.490.326,34		10.576.762,65		85.771,68
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS CP	158.957,32	PR PC	140.490,77	R I	-6.375,55
		CS	5.196.433,05	TP	922.336,90	FPV	1.533.236,89
			4.206.742,66		1.062.827,67		1.130.070,86

TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS CP	0,00	PR PC	0,00	RI	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00
			0,00		0,00		0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	RS CP	0,00	PR PC	0,00	RI	0,00
		CS	954.009,91	TP	953.424,49	FPV	953.424,49
			954.009,91		953.424,49		0,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE /CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	RI	0,00
		CP CS	4.034.765,10	PC TP	0,00	FPV	0,00
			1.000.000,00		0,00		0,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS CP	22.851,15	PR PC	15.934,60	RI	-2.850,00
		CS	9.288.588,00	TP	1.449.846,97	FPV	1.567.357,84
			9.311.439,15		1.465.781,57		0,00
	TOTALE TITOLI	RS CP	1.319.726,82	PR PC	1.239.045,75	RI	-22.086,48
		CS	32.270.037,48	TP	12.819.750,63	FPV	14.723.42
			27.962.518,06		14.058.796,38		1.215.842
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS CP	1.319.726,82	PR PC	1.239.045,75	RI	-22.086,48
		CS	32.270.037,48	TP	12.819.750,63	FPV	14.723.42
			27.962.518,06		14.058.796,38		1.215.842

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento alla richiamata disposizione, si precisa che nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha utilizzato in compensazione crediti d'imposta maturati ai sensi dell'art.18 della Legge 14 novembre 2016 n. 220, in relazione alla gestione della sala cinematografica del Comune di Capoliveri, per complessivi € 3.140 (di cui € 1.290 sorti nel 2018 ed € 1.850 nel 2019).

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Patrizia ARDUINI)

(Giacinto SAMBUCO)

(Alessia CONTE)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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