

BILANCIO DI ESERCIZIO ORDINARIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA MULTISERVIZI SPA

Sede: VIA MAMIANI 29 63074 SAN BENEDETTO
DEL TRONTO (AP)

Capitale sociale: 1.144.991,82

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: AP

Partita IVA: 01219810445

Codice fiscale: 01219810445

Numero REA: 120787

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 960909

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:*

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

*Numero di iscrizione all'albo delle
cooperative:*

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

1) costi di impianto e di ampliamento

2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili

5) avviamento

6) immobilizzazioni in corso e acconti

7) altre

Totale immobilizzazioni immateriali

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

2) impianti e macchinario

3) attrezzature industriali e commerciali

4) altri beni

5) immobilizzazioni in corso e acconti.

Totale immobilizzazioni materiali

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in

a) imprese controllate

b) imprese collegate

c) imprese controllanti

d) altre imprese

Totale partecipazioni

2) crediti

a) verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese controllate

b) verso imprese collegate

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese collegate

c) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso controllanti

d) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso altri

Totale crediti

3) altri titoli

4) azioni proprie

4) azioni proprie

azioni proprie, valore nominale complessivo

Totale immobilizzazioni finanziarie

Totale immobilizzazioni (B)

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

3) lavori in corso su ordinazione

4) prodotti finiti e merci

5) acconti

Totale rimanenze

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso clienti

2) verso imprese controllate

	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		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		140
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	6.974	6.974
7) altre	48.382	65.504
Totale immobilizzazioni immateriali	55.356	72.618
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.804.477	1.828.718
2) impianti e macchinario	92.317	106.884
3) attrezzature industriali e commerciali	24.871	28.884
4) altri beni	907.199	936.791
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		
Totale immobilizzazioni materiali	2.828.864	2.901.277
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	3.358.098	3.358.098
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	2.582	2.582
Totale partecipazioni	3.360.680	3.360.680
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.480	11.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.000	6.000
Totale crediti verso altri	17.480	17.480
Totale crediti	17.480	17.480
3) altri titoli		
4) azioni proprie		
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.378.160	3.378.160
Totale immobilizzazioni (B)	6.262.380	6.352.055
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.836	16.658
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	47.335	50.955
5) acconti		
Totale rimanenze	63.171	67.613
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.185	173.809
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	151.185	173.809
2) verso imprese controllate		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.325.592	787.994
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	1.325.592	787.994
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	701	8.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.937	12.937
Totale crediti tributari	13.638	21.133
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.023	42.340
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale imposte anticipate	34.023	42.340
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.748	3.457
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	119.748	3.457
Totale crediti	1.644.186	1.028.733
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
5) azioni proprie		5.000
azioni proprie, valore nominale complessivo		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		5.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	22.859	9.626
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	5.924	1.476
Totale disponibilità liquide	28.783	11.102
Totale attivo circolante (C)	1.736.140	1.112.448
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	21.936	23.996
Disaggio su prestiti		
Totale ratei e risconti (D)	21.936	23.996
Totale attivo	8.020.456	7.488.499
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.144.992	1.144.992
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	370.072	370.072
IV - Riserva legale	128.214	124.195
V - Riserve statutarie	2.340.318	2.335.318
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		5.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa		
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	781.340	781.340
Totale altre riserve	781.340	781.340
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.610	4.019
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	2.610	4.019
Totale patrimonio netto	4.767.546	4.764.936
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		

3) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	304.419	285.348
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.433	277.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	625.733	643.111
Totale debiti verso banche	963.166	920.144
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.005	643.833
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	524.005	643.833
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	883.303	475.611
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	883.303	475.611
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.795	171.594
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	318.795	171.594
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.170	25.700
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.170	25.700
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.582	125.446
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	138.582	125.446
Totale debiti	2.860.021	2.362.328
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	88.470	75.887
Aggio su prestiti		
Totale ratei e risconti	88.470	75.887
Totale passivo	8.020.456	7.488.499

Conto Economico

	31/12/2014	31/12/2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.597.965	1.544.167
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(11.292)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
Altri		4
Totale altri ricavi e proventi		4
Totale valore della produzione	1.597.965	1.532.879
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.351	99.306
7) per servizi	253.157	327.153
8) per godimento di beni di terzi	65.708	63.531
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	674.269	600.277
b) oneri sociali	233.200	215.921
c) trattamento di fine rapporto	45.430	44.781
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	952.899	860.979
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.429	26.813
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.581	86.311
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		19.179
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.421	
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.431	132.303
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.442	(1.553)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	71.951	50.911
Totale costi della produzione	1.593.939	1.532.630
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.026	249
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) 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	69	208
Totale proventi diversi dai precedenti	69	208
Totale altri proventi finanziari	69	208
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
Altri	50.037	48.874
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.037	48.874
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.968)	(48.666)
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	115.928	123.190
Totale proventi	115.928	123.190
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti		
Altri	27.079	4.242
Totale oneri	27.079	4.242
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	88.849	118.948
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	42.907	70.531
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.980	39.122
imposte differite		
imposte anticipate	(8.317)	(27.390)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.297	66.512
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.610	4.019

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Attività svolte

La vostra società, in house del Comune di San Benedetto del Tronto, opera nel settore della gestione dei parcheggi e della segnaletica stradale verticale e orizzontale. Nel 2014 ha anche iniziato l'attività di gestione del canile comunale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione .

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Va tuttavia evidenziato come le immobilizzazioni materiali, solo riferito agli immobili, sono state rivalutate ai soli fini civilistici secondo quanto previsto dall'art.15 D.L. 185/2008 convertito con modificazioni dalla Legge 28 gennaio 2009, nr. 2. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2014, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali

svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

Fabbricati 1,50 %

Impianti, macchinari 7,50 %

Attrezzatura industriale e commerciale dal 6% al 20,00 %

Parcheggi in concessione sulla base della durata delle singole concessioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni si riferiscono alla Start Spa ed al Consorzio Turistico Riviera delle Palme.

E' necessario qui ricordare che a norma dell'art. 13 del d.l. 4 luglio 2006, n. 233 (Decreto Bersani) recante "Disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale.", si dispone una serie di divieti per le società, a capitale interamente pubblico o misto, costituite dalle amministrazioni pubbliche regionali e locali per la produzione di beni e servizi strumentali all'attività di tali enti, nonché, nei casi consentiti dalla legge, per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di loro competenza. Tra questi divieti emerge la impossibilità di "partecipare ad altre società o enti." è necessario pertanto che nell'esercizio 2015 venga attivato il processo di dismissione delle partecipazioni.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria (tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogative delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "CII4-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili. Per una più accurata descrizione dell'impatto della fiscalità differita attiva sul bilancio si rinvia all'apposito prospetto della presente nota integrativa.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo FIFO

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite " di cui alla voce "B2)", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono in bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	140	6.974	178.612	185.726
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			113.108	113.108
Valore di bilancio	140	6.974	65.504	72.618
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(140)		(661)	(801)
Ammortamento dell'esercizio			32.429	32.429
Totale variazioni	(140)		(33.090)	(33.230)
Valore di fine esercizio				
Costo		6.974	177.951	184.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			129.569	129.569
Valore di bilancio		6.974	48.382	55.356

La voce Concessioni, licenze , marchi e diritti ha subito un decremento pari all'ammontare dell'ammortamento operato nell'esercizio.

La voce Immobilizzazioni in corso, come lo stesso anno , è riferita ai costi sostenuti per il progetto " Piazza caduti del Mare " per euro 5.100 sostenuti nel 2011 e per auro 1.874 per il progetto " Villa Anna " .

La voce altre immobilizzazioni risulta un decremento di euro 15.969, con il corrispondente fondo, per effetto della dismissione dei seguenti programmi : Software di gestione, programma Delphi, Bussiness Plan, programma Artexplision, programma Async professional, viasat solution e programma Corel Draw. Mentre gli incrementi sono riferiti ai lavori di manutenzione straordinaria del forno crematorio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In ossequio al disposto dell'art.2427, primo comma , nr.2 del Codice Civile nel prospetto che segue si evidenziano i movimenti delle immobilizzazioni , la specifica per ciascuna voce del costo, delle precedenti rivalutazioni, degli ammortamenti e svalutazioni; le svalutazioni, le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

Costo	2.366.941	297.600	189.293	1.432.625	4.286.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	538.223	190.716	160.409	495.834	1.385.182
Valore di bilancio	1.828.718	106.884	28.884	936.791	2.901.277
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.616	2.648	2.507	398	12.169
Ammortamento dell'esercizio				84.581	84.581
Totale variazioni	6.616	2.648	2.507	(84.183)	(72.412)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.373.557	300.248	191.800	1.433.023	4.298.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	569.080	207.931	166.929	525.824	1.469.764
Valore di bilancio	1.804.477	92.317	24.871	907.199	2.828.864

Rivalutazioni

Si mettono in evidenza, in relazione a quanto disposto dall'art. 10 legge n.72 del 19 marzo 1983, le seguenti rivalutazioni monetarie operate tuttora in patrimonio:

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali					
Legge	1) Terreni e fabbricati	2) Impianti e macchinario	3) Att. Ind.li e commerciali	4) Altri beni	Totale
L. 576/1975	0	0	0	0	0
L. 72/1983	0	0	0	0	0
L. 413/1991	0	0	0	0	0
L. 342/2000	0	0	0	0	0
L. 448/2001	0	0	0	0	0
L. 350/2003	0	0	0	0	0
L. 2/2009	1.644.480	0	0	0	1.644.480
L. 147/2013	0	0	0	0	0
Totale	1.644.480	0	0	0	1.644.480

Contributi in conto capitale

Nell'esercizio chiuso la società non ha ottenuto l'erogazione di contributi in conto capitale,

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	3.358.098	2.582	3.360.680
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.358.098	2.582	3.360.680
Totale variazioni	3.358.098	2.582	3.360.680
Valore di fine esercizio			
Costo	3.358.098	2.582	3.360.680
Valore di bilancio	3.358.098	2.582	3.360.680

Le partecipazioni detenute , valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione sono riferite alla Start. Spa ed al Consorzio Turistico Riviera delle Palme . Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

DENOMINAZIONE e Sede	START SPA Zona Marino del Tronto 63046 ASCOLI PICENO	CONSORZIO TURISTICO RIVIERA DELLE PALME Viale delle Tamerici,5 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO
Capitale sociale	15.175.150	123.949
Utile o Perdita		
Quote possedute direttamente	21,426%	2,08
Quote possedute indirettamente	0,0%	0,0%
Totale quote possedute	21,426%	2,08%
Valore in Bilancio	3.358.097	2.582

Attivo circolante

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
---	-------------------------	------------------

Valore di inizio esercizio	16.658	50.955	67.613
Variazione nell'esercizio	(822)	(3.620)	(4.442)
Valore di fine esercizio	15.836	47.335	63.171

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono esposti secondo il valore presumibile di realizzazione ed al netto del relativo fondo di svalutazione crediti. Tutti i crediti sono esigibile entro l'esercizio successivo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2013	euro 9.780,35
utilizzo copertura perdite	euro 9.780,35
quota f.do svalutazione	euro 7,420,99

Quelli verso la controllante, Comune di San Benedetto del Tronto, emerge dall'importo delle fatture emesse nel 2014 per euro 1.419.228,69, oltre al residuo 2013 per euro 787.994,17 al netto degli incassi del 2014 per euro 881.630,80.

Nella voce crediti tributari è ricompresa la somma di euro 12.937,00 per credito IRAP a seguito istanza di rimborso per deduzione costo personale ex art.2. comma 1 quater D.L. 201/2011.

Le imposte anticipate sono riferite al carico fiscale delle imposte calcolate sulla deducibilità delle perdite pregresse.

Nei crediti verso altri è ricompresa la somma di euro 114.631,87 vantata nei confronti della Azienda sanitaria locale a seguito della sottoscrizione della transazione sul contenzioso in essere.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	173.809	787.994	21.133	42.340	3.457	1.028.733
Variazione nell'esercizio	(22.624)	537.598	(7.495)	(8.317)	116.291	615.453
Valore di fine esercizio	151.185	1.325.592	13.638	34.023	119.748	1.644.186

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci C.II dello stato patrimoniale:

Si riferiscono a crediti maturati in Italia

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	151.185	1.325.592	13.638	34.023	119.748	1.644.186
Altri Paesi U.E.						
Resto d'Europa						
Totale	151.185	1.325.592	13.638	34.023	119.748	1.644.186

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti con l'obbligo di retrocessione

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Azioni proprie non immobilizzate	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	5.000	5.000
Variazioni nell'esercizio	(5.000)	(5.000)

Non vi sono I titoli partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	9.626	1.476	11.102
Variazione nell'esercizio	13.233	4.448	17.681
Valore di fine esercizio	22.859	5.924	28.783

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	69	23.927	23.996
Variazione nell'esercizio	(3)	(2.057)	(2.060)
Valore di fine esercizio	66	21.870	21.936

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	1.144.992				1.144.992
Riserve di rivalutazione	370.072				370.072
Riserva legale	124.195		4.019		128.214
Riserve statutarie	2.335.318		5.000		2.340.318
Riserva per azioni proprie in portafoglio	5.000				
Altre riserve					
Varie altre riserve	781.340				781.340
Totale altre riserve	781.340				781.340
Utile (perdita) dell'esercizio	4.019			2.610	2.610
Totale patrimonio netto	4.764.936		9.019	2.610	4.767.546

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Fondi riserve in sospensione d'imposta posta	781.340
Totale		781.340

E' riferita ad un contributo regionale in sospensione di imposta che non ha subito variazione rispetto all'anno precedente

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che

seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: essi, pertanto, non tengono conto di quanto previsto dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	1.144.992			
Riserve di rivalutazione	370.072	A.B	370.072	245.364
Riserva legale	128.214	B	128.214	
Riserve statutarie	2.340.318	A.B.C.	2.340.318	
Altre riserve				
Varie altre riserve	781.340	B	781.340	
Totale altre riserve	781.340		781.340	
Totale	5.010.300		3.619.944	245.364
Residua quota distribuibile			3.619.944	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Fondi riserve in sospensione d'imposta	781.340	B	781.340
Totale		781.340		

Informazioni inerenti le riserve in sospensione d'imposta.

L'art. 109, comma 4, del D.P.R. 22/12/1986 n. 917, dispone che:

gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali, le altre rettifiche di valore e gli accantonamenti sono deducibili se in apposito prospetto della dichiarazione dei redditi è indicato il loro importo complessivo, i valori civili e fiscali dei beni e quelli dei fondi;

in caso di distribuzione, le riserve del patrimonio netto e gli utili di esercizio, anche se conseguiti successivamente al periodo d'imposta cui si riferisce la deduzione, concorrono a formare il reddito se e nella misura in cui l'ammontare delle restanti riserve di patrimonio netto (ad esclusione della riserva legale) e dei restanti utili portati a nuovo risulta inferiore all'eccedenza degli ammortamenti, delle rettifiche di valore e degli accantonamenti dedotti rispetto a quelli imputati a conto economico, al netto del fondo imposte differite correlato agli importi dedotti. La rilevazione delle riserve in sospensione d'imposta non avviene più attraverso l'individuazione delle singole riserve "tassabili" in caso di distribuzione, ma "per massa" senza porre, cioè, vincoli espliciti alle riserve iscritte in bilancio, al fine di evitare qualsiasi interferenza fiscale anche per quanto attiene alle poste del patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	285.348
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.071
Altre variazioni	0
Totale variazioni	19.071
Valore di fine esercizio	304.419

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	920.144	43.022	963.166
Debiti verso fornitori	643.833	(119.828)	524.005
Debiti verso controllanti	475.611	407.692	883.303
Debiti tributari	171.594	147.201	318.795
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.700	6.470	32.170
Altri debiti	125.446	13.136	138.582
Totale debiti	2.362.328	497.693	2.860.021

I debiti verso banche oltre alle esposizioni bancarie nei confronti della Banca delle Marche, Banca di Credito Cooperativo di Ripatransone, Banca Picena Truentina, Banca dell'Adriatico e Monte dei Paschi di Siena è comprensivo della quota capitale esigibile sui contratti di mutuo in essere, con indicazione separata della quota capitale di durata superiore a cinque anni.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono le fatture da ricevere .

I debiti verso la controllante sono quelli maturati, rilevati alla fine dell'esercizio , come da convenzioni in essere.

I debiti tributari sono riferiti , quanto ad euro 269.276 per IVA , di cui euro 209.276 per IVA in sospensione , per quanto a euro 32.986 a debito verso erario per ritenute quale sostituto d'imposta e euro 16.797 a debito per IRAP.

I debiti verso istituti di previdenza sono riferiti per euro 26.336 a debiti verso INPS, per euro 168 a debiti verso INAIL , per euro 3.546 a debiti verso Cassa Edile e euro 2.120 per fondi di previdenza complementare.

Gli altri debiti sono riferiti a debito verso il personale dipendente per euro 37.006 , mentre la restante somma è costituita principalmente a debiti per tassa comunale sui rifiuti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei debiti iscritti alla voce D dello stato patrimoniale:

Sono tutti riferiti a creditori italiani

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti garantiti da ipoteca sono : Banca Marche mutuo garantito da ipoteca di euro 400.000; Banca dell'Adriatico mutuo garantito da ipoteca di euro 1.037.850 e altro mutuo con Banca dell'Adriatico garantito da ipoteca di euro 592.000.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	550.840	550.840	412.326	963.166
Debiti verso fornitori			524.005	524.005
Debiti verso controllanti			883.303	883.303
Debiti tributari			318.795	318.795
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			32.170	32.170
Altri debiti			138.582	138.582
Totale debiti	550.840	550.840	2.309.181	2.860.021

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si sono debiti che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	75.887		75.887
Variazione nell'esercizio	(24.339)	36.922	12.583
Valore di fine esercizio	51.548	36.922	88.470

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I criteri adottati nella valutazione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della nota integrativa

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.597.965	1.544.167	53.798
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	(11.292)	11.292
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	0	4	(4)
Totali	1.597.965	1.532.879	65.086

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

RIPARTIZIONE RICAVI	IMPORTO
Ricavi gestione parcheggi comune San Benedetto del Tr.	448.755
Ricavi segnaletica e manutenzione strade	346.428
Ricavi conguagli pubblica illuminazione	7.102

Ricavi segnaletica Pubblicitaria	104.869
Ricavi forno crematoio	305.169
Ricavi parcheggi proprieta	368.144
Ricavi canile	17.498
TOTALE	1.597.965

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	121.351	99.306	22.045
7) per servizi	253.157	327.153	(73.996)
8) per godimento di beni di terzi	65.708	63.531	2.177
9.a) salari e stipendi	674.269	600.277	73.992
9.b) oneri sociali	233.200	215.921	17.279
9.c) trattamento di fine rapporto	45.430	44.781	649
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.429	26.813	5.616
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.581	86.311	(1.730)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	19.179	(19.179)
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	7.421	0	7.421
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	4.442	(1.553)	5.995
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	71.951	50.911	21.040
Totali	1.593.939	1.532.630	61.309

La voce " Servizi " è così suddivisa :

801009 TRASPORTI PER ACQUISTI	429,00-	3.311,00-
809001 LAVORAZIONI ESTERNE	0,00	7.487,00-
809002 CUSTODIA CANI PRESSO ALTRO CANILE	1.220,00-	0,00
810000 UTENZE ENERGETICHE	24.688,00-	28.202,00-
810001 ENEL TEMPORANEA	0,00	2.915,00-

810003 ALTRE UTENZE ENERGETICHE	72.310,00-	134.468,00-
810004 CARBURANTI E LUBRIFICANTI	9.760,00-	9.010,00-
811000 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	25.112,00-	13.264,00-
814001 TELEFONICHE	2.401,00-	2.123,00-
814002 SPESE TELEFONICHE CELLULARI	6.704,00-	6.877,00-
815000 DIRITTI DI SEGRETERIA	538,00-	538,00-
815003 QUOTA COMUNE DI S.BENEDETTO TR.	18.000,00-	18.000,00-
816000 COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO	23.736,00-	25.445,00-
816004 COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZIONE	23.660,00-	37.962,00-
816005 CONTR. PREV. SU ONORARIO	593,00-	891,00-
817005 SPESE RISTORANTI E ALBERGHI	426,00-	198,00-
818000 ASSICURAZIONI	17.587,00-	17.741,00-
818004 FRANCHIGIA PAGAMENTO SINISTRO	250,00-	0,00
819001 COSTI INTERNI	57,00-	53,00-
819002 COSTI ESTERNI	2.101,00-	2.086,00-
820000 PUBBLICITA' E PROPAGANDA	0,00	2.810,00-
821000 CANCELLERIA E STAMPATI	159,00-	201,00-
821001 SPESE LIBRI-RIVISTE-PUBBLICAZIONI	4,00-	0,00
821002 SERVIZI VARI	4.538,00-	3.830,00-
821003 VALORI BOLLATI	1.918,00-	412,00-
821004 IVA SU AGGIO	2.625,00-	2.612,00-
821005 SPESE BOLLI	8,00-	20,00-
821006 SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.385,00-	1.280,00-
821007 SPESE POSTALI	153,00-	1.040,00-
821008 COSTO INDEDUCIBILE	4.573,00-	974,00-
821009 TASSE AUTOMOBILISTICHE	395,00-	408,00-
821011 ALTRI COSTI	2.262,00-	413,00-
821012 RIMBORSI SPESE	685,00-	775,00-
821013 SMALTIMENTO RIFIUTI	3.880,00-	1.807,00-
T O T A L E COSTI SERVIZI	253.157,00-	327.153,00-

Mentre nella voce oneri diversi di gestione è ricompresa la somma di euro 22.657 per perdita su crediti sulla base di elementi certi e precisi rilevati nel corso dell'esercizio, previo, utilizzo del fondo svalutazione crediti esistente.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0

15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	69	208	(139)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	50.037	48.874	1.163
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(49.968)	(48.666)	(1.302)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.17) interessi e altri oneri finanziari :

DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2013
Interessi passivi di C/C bancario	9.286	7.349
Interessi passivi su mutuo ipotecario	25.715	29.001
Imposta di bollo su E/C	829	589
Interessi passivi	326	129
Interessi passivi su mutui chirografari	1.473	3.666
Oneri e commissioni bancarie	7.413	5.243
Altre oneri finanziari	214	214
Interessi di mora	4.781	2.684
TOTALE	50.037	48.875

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non sono stati contabilizzati interessi e altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n.17), del codice civile)

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	0	0	0
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
20.d) altri proventi	115.928	123.190	(7.262)
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
21.d) altri oneri	27.079	4.242	22.837
totali	88.849	118.948	(30.099)

Nel proventi straordinari è ricompresa la sopravvenienza di euro 114.632 realizzata a seguito dell'atto di transazione con l'ASL, mentre gli oneri straordinari sono relativi a sopravvenienze per componenti reddituali relativi ad esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

1) Fiscalità differita attiva.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

A tale proposito, è opportuno rammentare come i principi contabili ne dispongano l'iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare, esigendo, in sede di redazione del bilancio di esercizio, la puntuale verifica di tale circostanza sulla base di stime attendibili riguardanti:

a) il reddito imponibile, che si presume ragionevolmente di conseguire negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili (il quale deve risultare almeno pari alle predette differenze);

b) le imposte che saranno recuperate, le quali non devono eccedere l'ammontare delle imposte differite attive iscritte in bilancio;

Tali "benefici fiscali" derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", sono stati rilevati nello stato

patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante in un'apposita voce - "CII4-ter) Imposte anticipate" e al numero "22)" del conto economico - "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate".

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", e' stato determinato sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini dell'IRES e dell'IRAP.

In ossequio al disposto di cui all'art.2427, n.14, di seguito vengono esposte le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate .

E' stata iscritta un'attività per imposte anticipate pari a Euro 34.023 derivante da perdite fiscali riportabili di Euro 123.719, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro: in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite. Si rileva lo storno delle imposte anticipate per euro 8.317

2) Fiscalità differita passiva.

La passività per imposte differite non sono state effettuato.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Ires 27,5%
- Irap 4,73%

Nel seguente prospetto si evidenzia il raccordo tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo sia ai fini Ires che ai fini Irap. In particolare, in ossequio a quanto richiesto dai principi contabili e dai documenti dell'OIC, si procede alla determinazione dell'aliquota fiscale effettiva in considerazione dell'effetto delle variazioni in aumento ed in diminuzione provocate dalla determinazione del reddito imponibile fiscale secondo le regole imposte dalla normativa tributaria vigente:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Ires):

RF04/05	UTILE (PERDITA) DA BILANCIO		42.907,00
	Ammortamenti (col. 1)	-	
	Altre rettifiche (col. 2)	-	
RF06	Accantonamenti (col. 3)	-	
	Componenti positivi extracontabili		-
RF07	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive (art. 86, comma 4, e art. 88, comma 2)		-

RF08	Quote costanti contributi o liberalità costituenti sopravv attive imputabili all'esercizio (art. 88, c 3, lettera b)					-
RF09	Reddito determinato con criteri non analitici					-
RF10	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività					-
RF11	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF10					-
				parametri e studi	maggiorazione	
RF12	Ricavi non annotati		-			-
RF13	Rimanenze non contabilizzate o contab. in misura < a quella determinata ai sensi TUIR (artt.92, 92bis 93, 94)					-
RF14	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)					-
RF15	Interessi passivi indeducibili	col.1	-		col.2	-
RF16	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)					7.300,00
RF17	Oneri di utilità sociale	Erogazioni liberali	-		col.2	-
RF18	Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR					-
RF19	Svalutazioni e minus patrimoniali, sopravv passive e perdite non deducibili				-	14.053,00
RF20	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti					-
RF21	Ammortamenti non deducibili	102,102bis e 103	19.422,00	ex 104	-	19.422,00
	Rettifica ammortamenti civilistici (art.123) (col1)				-	
	Diff. valore di libro e valore fiscale beni acquistati in neutralità e ceduti fuori regime (col2)				-	
RF22	Somme vers x vantaggi fiscali ric. x effetto opzione consolidato (art.118) (col3)				-	
	Variazioni ex artt.118 e 123 - tassazione di gruppo (col. 4)					-

RF32	TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO				48.297,00
RF34	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da tassare in quote costanti (art. 86, c 4, e art. 88 c. 2)				-
RF35	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da tassare in quote costanti (art. 88, c 3, lettera b)				-
RF36	Utili da partecipazione in società di persone o GEIE				-
RF37	Perdita delle imprese marittime determinata forfaitariamente				-
RF38	Dividendi derivanti da utili formati in regime di trasparenza				-
RF39	Proventi degli immobili di cui al rigo RF11				-
RF40	Utili spettanti a dipendenti/associati in partec e, se corrisposti, compensi agli amministratori (art. 95, c.5)				-
RF41	Quote costanti delle svalutazioni dei crediti, imputabili all'esercizio (enti creditizi e finanziari e assicurazioni)				-
RF42	Variazione riserva sinistri e ramo vita (art. 111)				-
RF43	Spese artt. 108, 109c.5 e altri componenti	rapp- vitto/alloggio	rappres deduc.		
	negativi non dedotti in es. precedenti	846,00	846,00		846,00
RF44	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, c.1, lett. a) e b))				-
RF45	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)				-
RF46	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)				-
RF47	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)				-
RF48	Utili distribuiti da soggetti residenti in Stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 167)				-
RF50	Reddito esente e detassato	Bonus Capitalizz	-		-
RF52	Spese e componenti negativi (da Stati o territori diversi da quelli di cui all'art. 168bis)				-
RF53	Applicazione IAS / IFRS				-
RF54	Rimanenze e opere plurienn. Contab. In misura superiore a quelle				-

det. Dal Tuir (artt 92 e 93)

RF55	Altre variazioni in diminuzione:						
	1	-	16	-	30	-	
	2	-	17	-	31	-	
	3	-	18	-	32	-	
	4	-	19	-	33	28.389	
	5	-	20	-	34	-	
	6	-	21	-	35	-	
	7	-	22	-	36	-	
	8	-	23	-	37	-	
	11	-	24	-	38	-	
	12	1.512	25	-	39	-	
	13	22.649	27	-	42	-	
	14	-	28	-	99	-	
	15	-	29	-		52.550,00	
RF56	TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE						53.396,00
RF57	SOMMA ALGEBRICA						37.808,00
	Redditi da partecipazione col.1 (in società di persone)						
	Redditi da partecipazione col.2 (in società di capitali trasparenti ex art. 115 tuir)						
RF58	Redditi da partecipazione col.3 (quota di reddito minimo per partecipaz in società non operative)						
	Redditi da partecipazione col.4						-
RF59	Perdite da partecipazione col. 1 (in						

società di persone)

Perdite da partecipazione col. 2 (in società di capitali trasparenti ex art. 115 tuir)

Perdite da partecipazione col. 3

-

RF60	REDDITO AL LORDO DELLE EROGAZIONI LIBERALI (o perdita)	Perd non comp.	-	37.808,00
RF61	Erogazioni liberali			
RF63	REDDITO O PERDITA DELL'ESERCIZIO			37.808,00

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Irap):

		Bilancio	Riclassifiche	Quadro IC
IC1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.597.965,00		1.597.965,00
IC2	Variazioni rimanenze prodotti in corso di lav, semilavorati e finiti	-		-
IC3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-		-
IC4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		-
IC5	Altri ricavi e proventi	-	115.928,00	115.928,00
IC6	Totale componenti positivi	1.597.965,00	115.928,00	1.713.893,00
IC7	Costi per materie perim, sussidiarie, di consumo e di merci	121.351,00		121.351,00
IC8	Costi per servizi	253.157,00		253.157,00
IC9	Costi per il godimento di beni di terzi	65.708,00		65.708,00
	di cui canoni di leasing per beni strumentali	-		-

	Costi per il personale	952.899,00		
IC10	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.429,00		32.429,00
IC11	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.581,00		84.581,00
	Svalutazione delle immobilizzazioni	-		
	Svalutazione dei crediti compresi nel circolante	7.421,00		
IC12	Variazioni delle rimanenze di mp, sussid, di consumo e merci	4.442,00		4.442,00
	Accantonamenti per rischi	-		
	Altri accantonamenti	-		
IC13	Oneri diversi di gestione	71.051,00	30.514,00	102.465,00
IC14	Totale componenti negativi	1.503.939,00	30.514,00	664.133,00
	A - B	34.104,00	85.414,00	1.049.760,00
	Proventi finanziari di società non finanziarie	-		
	Interessi attivi di società finanziarie	-		-
	Altri proventi finanziari di società finanziarie	69,00		
	Totale proventi finanziari	69,00	-	
	Oneri finanziari di società non finanziarie	-		
	Oneri finanz. da 760 di società finanziarie	-		-
	Oneri finanziari di società	50.037,00		

	finanziarie		
	Totale Oneri finanziari	50.037,00	-
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
	Proventi straordinari e finanziari (non finanziarie)	115.928,00	
	Oneri straordinari e finanziari (non finanziarie)	27.079,00	
	Imposte su reddito di esercizio	40.297,00	
	Utile / perdita di esercizio	2.610,00	85.414,00
			squadra
IC43	Costi, compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett b) del D.Lgs. N. 446 del 1997		-
IC44	Quota degli interessi nei canoni di leasing		-
IC45	Svalutazioni e perdite su crediti		30.078,00
IC46	Imposta municipale propria		7.300,00
IC47	Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali		-
IC48	Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e dell'avviamento		-
IC49	Interessi passivi indeducibili		-
IC50	Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS		-
IC51	Altre variazioni in aumento		68,00
IC52	Totale variazioni in aumento		37.446,00

IC53	Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili			-
IC54	Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali			-
IC55	Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento			-
IC56	Variazioni in diminuzione derivanti dall'applicazione deli IAS/IFRS			-
IC57	Altre variazioni in diminuzione	Errori contabili	-	8.456,00
IC58	Totale variazioni in diminuzione			8.456,00
			Durata periodo imposta gg.	365
				365
IC64	Valore della produzione lorda			1.078.750,00
IC65	Quota del valore della produzione realizzata all'estero			
IC66	Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a)			434.562,00
IC67	Deduzione di 1850 euro fino a 5 dipendenti			-
IC68	Deduzione per incremento occupazionale			12.033,00
IC69	Deduzione per ricercatori			
IC70	Deduzioni per cooperative sociali			
IC71	Quota del valore della produzione esente delle SIIQ O SIINQ			

IC72	Deduzione art.15 comma 4 DL 185/2008				
IC73	Rendimento presunto del 3% degli aumenti di capitale (incentivo capitalizzazioni)				-
IC74	Ulteriore deduzione				-
IC75	Valore della produzione netta	aliquota settore agricolo	-	altre aliquote	632.155,00 632.155,00

RENDICONTO FINANZIARIO

Schema 1

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (criterio pertinenza gestionale)			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi delle vendite (Rv)	1.597.965	1.544.167	3,48%
Produzione interna (Pi)	0	(11.292)	100,00%
Valore della produzione operativa (VP)	1.597.965	1.532.875	4,25%
Costi esterni operativi (C-esterni)	444.658	488.437	(8,96)%
Valore aggiunto (VA)	1.153.307	1.044.438	10,42%
Costi del personale (Cp)	952.899	860.979	10,68%
Margine operativo lordo (MOL)	200.408	183.459	9,24%
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	124.431	132.303	(5,95)%
Risultato operativo	75.977	51.156	48,52%
Risultato dell'area accessoria	(71.951)	(50.907)	(41,34)%
Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri finanziari)	69	208	(66,83)%
Ebit Normalizzato	4.095	457	796,06%
Risultato dell'area straordinaria	88.849	118.948	(25,30)%
Ebit integrale	92.944	119.405	(22,16)%

Oneri finanziari (Of)	50.037	48.874	2,38%
Risultato lordo (RL)	42.907	70.531	(39,17)%
Imposte sul reddito	40.297	66.512	(39,41)%
Risultato Netto (RN)	2.610	4.019	(35,06)%

Schema 2

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA			
IMPIEGHI			
Aggregati	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ATTIVO FISSO (Af)	6.265.393	6.353.512	(1,39)%
Immobilizzazioni immateriali	56.912	72.618	(21,63)%
Immobilizzazioni materiali	2.828.864	2.901.277	(2,50)%
Immobilizzazioni finanziarie	3.379.617	3.379.617	0%
ATTIVO CORRENTE (Ac)	1.755.063	1.134.987	54,63%
Magazzino	117.508	133.880	(12,23)%
liquidità differita	1.608.772	990.005	62,50%
Liquidità immediate	28.783	11.102	159,26%
CAPITALE INVESTITO	8.020.456	7.488.499	7,10%
FONTI			
MEZZI PROPRI (MP)	4.767.546	4.764.936	0,05%
Capitale sociale	1.144.992	1.144.992	0%
Riserve	3.622.554	3.619.944	0,07%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	930.152	928.459	0,18%
PASSIVITA' CORRENTI	2.322.758	1.795.104	29,39%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	8.020.456	7.488.499	7,10%

Schema 3

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE			
CAPITALE INVESTITO			
Aggregati	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (Cio)	4.642.296	4.105.339	13,08%
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI (I e-o)	3.378.160	3.383.160	(0,15)%
CAPITALE INVESTITO	8.020.456	7.488.499	7,10%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO			
MEZZI PROPRI (MP)	4.767.546	4.764.936	0,05%
PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO (Pf)	963.166	920.144	4,68%
PASSIVITA' OPERATIVE (Po)	2.289.744	1.803.419	26,97%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	8.020.456	7.488.499	7,10%

Schema 4

INDICI DI REDDITIVITA'		
Indicatore	Anno corrente	Anno precedente
ROE netto (Return on Equity)	0,05%	0,08%
ROE lordo (Return on Equity)	0,90%	1,48%
ROI (Return on investment)	3,23%	2,22%
ROS (Return on sales)	4,75%	3,31%

Schema 5

INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Indicatore	Anno corrente	Anno precedente
Margine primario di struttura	(1.497.847)	(1.588.576)
Quoziente primario di struttura	0,76	0,75
Margine secondario di struttura	(567.695)	(660.117)
Quoziente secondario di struttura	0,91	0,90

Schema 6

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Indicatore	Anno corrente	Anno precedente
Quoziente di indebitamento collettivo	0,68	0,57
Quoziente di indebitamento finanziario	0,20	0,19

Schema 7

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Indicatore	Anno corrente	Anno precedente
Margine di disponibilità	(567.695)	(660.117)
Quoziente di disponibilità	0,76	0,63
Margine di tesoreria	(685.203)	(793.997)
Quoziente di tesoreria	0,70	0,56

Schema 8

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile o perdita di esercizio	2.610	4.019
Rettifiche in più (o in meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante		
Ammortamenti	117.010	132.303
Quota accantonamento TFR	19.071	285.348
Pagamento di TFR	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Utilizzo altri fondi	0	0
Variazioni di capitale circolante netto	(140.141)	399.186

Altri elementi non monetari	0	0
Liquidita' generata (o assorbita) dall'attivita' operativa (A)	(1.450)	820.856
B) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Acquisizioni di immobilizzazioni immateriali e costi capitalizzati	801	(185.726)
Realizzo dalla cessione di beni immateriali	0	0
Acquisizioni di immobilizzazioni materiali	(12.169)	(4.286.459)
Realizzo dalla cessione di beni materiali	0	0
Acquisizioni di partecipazioni e titoli	0	(3.365.680)
Realizzo dalla cessione di partecipazioni e titoli	5.000	0
Liquidita' generata (assorbita) dall'attività di investimento B)	(6.368)	(7.837.865)
C) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Pagamenti per contrazione di crediti immobilizzati	0	(18.937)
Incassi per rimborsi di crediti immobilizzati	0	0
Incassi per aumenti di capitale a pagamento	0	1.144.992
Esborsi per riduzione di capitali	0	0
Incassi per versamento di riserve del capitale netto	0	0
Esborsi per rimborsi di riserve	0	0
Dividendi corrisposti	0	0
Incassi da contrazione di prestiti e finanziamenti	0	643.111
Rimborsi di prestiti e finanziamenti	(17.378)	0
Incassi da contrazione di altri debiti consolidati	0	0
Rimborsi di altri debiti consolidati	0	0
Liquidita' generata (assorbita) dall'attività di finanziamento (C)	(17.378)	1.769.166
D) ATTIVITA' RESIDUALE		
Decremento di ratei e risconti attivi pluriennali	(1.556)	0
Incremento di ratei e risconti attivi pluriennali	0	0

Incremento di ratei e risconti passivi pluriennali	0	0
Decremento di ratei e risconti passivi pluriennali	0	0
Liquidita' generata (o assorbita) dall'attività residuale (D)	(1.556)	0
E= Aumento (o riduzione) di Liquidita' (A+B+C+D)	(26.752)	(5.247.843)
F= Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all'inizio dell'esercizio	(265.931)	0
Disponibilità liquide e mezzi equivalent alla fine dell'esercizio (E+F)	(308.650)	(265.931)

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

ANNO	IMPIEGATI	OPERAI	TOTALE
2014	12	10	22
2013	12	10	22

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

Compensi amministratori e sindaci

Compensi amministratori e sindaci

In ossequio al disposto dell'articolo 4 d.l. 95/2012 che ha disciplinato nuovi vincoli al numero e compensi per i membri dei consigli di amministrazione delle società partecipate dagli enti locali, i membri del consiglio di amministrazione sono dipendenti del titolare della partecipazione e pertanto non percepiscono alcun compenso.

Al collegio Sindacale , a cui è demandata anche la revisione contabile , è stato attribuito un compenso di euro 23.660.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha un capitale sociale di euro 1.144.992 diviso in nr. 2217 azioni ordinaria del valore nominale di euro 516,46 ciascuno.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

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

Nel prospetto che segue si espongono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di San Benedetto del Tronto , riferito all'anno 2013, che esercita la direzione e il coordinamento, in ossequio al disposto dell'art. 2497 - bis , quarto comma del Codice Civile :

COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO

CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2013

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali	€.13.345.184,50
Immobilizzazioni materiali	€. 81.756.376,89
Immobilizzazioni finanziarie	<u>€. 7.700.299,22</u>
Totale Immobilizzazioni	€.102.801.860,61

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze €.

Crediti €. 38.261.999,60

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide €. 3.315.957,48

Totale attivo circolante €. 41.577.957,08

RATEI E RISCOINTI

Ratei e Risconti attivi €.

Totale ratei e risconti €.

TOTALE ATTIVITA' **€.144.379.817,69**

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Netto patrimoniale €. 75.423.508,17

Totale patrimonio netto €. 75.423.508,17

CONFERIMENTI

Conferimenti €. 27.954.283,30

Totale conferimenti €. 27.954,283,30

DEBITI	
Debiti	€. <u>41.002.026,22</u>
Totale Debiti	€. 41.002.026,22
RATEI E RISCOINTI	
Ratei e risconti passivi	€.
Totale Ratei e Risconti	€.
TOTALE PASSIVITA'	€. 144.379.817,69

CONTO ECONOMICO ANNO 2013

1. PROVENTI DELLA GESTIONE

Proventi della gestione	€. <u>52.197.708,69</u>
Totale proventi della gestione	€. 52.197.708,69

1. COSTI DELLA GESTIONE

Costi della gestione	€. <u>48.754.387,58</u>
Totale Costi della Gestione	€. 48.754.387,58

RISULTATATO DELLA GESTIONE (A-B) €. 3.443.321,12

1. PROVENTI E ONERI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE

Utili da aziende speciali e partecipate	€. <u>660.429,85</u>
Totale Utili da aziende Speciali e Partecipare	€. 660.429,85

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C) €. 2.782.891,27

1. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Interessi attivi	€. 6.592,13
Interessi passivi	€. <u>707.051,09</u>
Totale Proventi ed oneri finanziari	€. (700.458,96)

1. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari	€. 1.477.487,02
Oneri straordinari	€. <u>3.452.849,02</u>
Totale Proventi ed oneri straordinari	€. (1.975.262,00)

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B+-C-D+-E) €. 107.070,31

Operazioni con parti correlate

La società intrattiene rapporti con la controllante per quel che riguarda i contratti di servizio per la gestione della riscossione parcheggi, gestione segnaletica e manutenzione strade, forno crematoio e segnaletica pubblicitaria.

Accordi fuori bilancio

Non operazioni, accordi ed atti non risultanti dalla stato patrimoniale.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società , nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(dott. Roberto De Berardinis)