

# 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 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |            |            |
| Parte richiamata   |            |            |
| Parte da richiamare  |            |            |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| 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     |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| 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  |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| 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  |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>   |            |            |
| 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     |
| <b>II - Crediti</b>  |            |            |
| 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        |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   |                  |                  |
| Ratei e risconti attivi  | 21.936           | 23.996           |
| Disaggio su prestiti   |                  |                  |
| Totale ratei e risconti (D)  | 21.936           | 23.996           |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>8.020.456</b> | <b>7.488.499</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| 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>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                 |                  |                  |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                 |                  |                  |
| 2) per imposte, anche differite                                    |                  |                  |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| 3) altri  |                  |                  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  |                  |                  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>      | 304.419          | 285.348          |
| <b>D) Debiti</b>  |                  |                  |
| 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        |
| <b>E) Ratei e risconti</b>  |                  |                  |
| Ratei e risconti passivi  | 88.470           | 75.887           |
| Aggio su prestiti   |                  |                  |
| Totale ratei e risconti   | 88.470           | 75.887           |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>8.020.456</b> | <b>7.488.499</b> |

## Conto Economico

|   | 31/12/2014   | 31/12/2013 |
|---|--------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |              |            |
| <b>A) Valore della produzione:</b>  |              |            |
| 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>B) Costi della produzione:</b>   |              |            |
| 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  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>4.026</b> | <b>249</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>  |              |            |
| 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)   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>                                   |              |            |

|   |         |          |
|---|---------|----------|
| 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)                 |         |          |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>  |         |          |
| 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  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>                      | 42.907  | 70.531   |
| <b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>     |         |          |
| 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   |
| <b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | 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 rettificate 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,<br>licenze, marchi e<br>diritti simili | Immobilizzazioni<br>immateriali in corso<br>e acconti | Altre<br>immobilizzazioni<br>immateriali | Totale<br>immobilizzazioni<br>immateriali |
|--------------------------------------|---|---|--|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    |   |   |  |   |
| Costo                                | 140   | 6.974   | 178.612                                  | 185.726                                   |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) |   |   | 113.108                                  | 113.108                                   |
| Valore di bilancio                   | 140   | 6.974   | 65.504                                   | 72.618                                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |   |   |  |   |
| Incrementi per acquisizioni          | (140)   |   | (661)                                    | (801)                                     |
| Ammortamento dell'esercizio          |   |   | 32.429                                   | 32.429                                    |
| Totale variazioni                    | (140)   |   | (33.090)                                 | (33.230)                                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      |   |   |  |   |
| Costo                                |   | 6.974   | 177.951                                  | 184.925                                   |
| Ammortamenti (Fondo<br>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<br>fabbricati | Impianti e<br>macchinario | Attrezzature<br>industriali e<br>commerciali | Altre<br>immobilizzazioni<br>materiali | Totale<br>Immobilizzazioni<br>materiali |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|--|--|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                         |                           |  |  |   |

|  |           |         |         |           |           |
|--|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| <b>Costo</b>                             | 2.366.941 | 297.600 | 189.293 | 1.432.625 | 4.286.459 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 538.223   | 190.716 | 160.409 | 495.834   | 1.385.182 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.828.718 | 106.884 | 28.884  | 936.791   | 2.901.277 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |           |         |         |           |           |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 6.616     | 2.648   | 2.507   | 398       | 12.169    |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       |           |         |         | 84.581    | 84.581    |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 6.616     | 2.648   | 2.507   | (84.183)  | (72.412)  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |           |         |         |           |           |
| <b>Costo</b>                             | 2.373.557 | 300.248 | 191.800 | 1.433.023 | 4.298.628 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 569.080   | 207.931 | 166.929 | 525.824   | 1.469.764 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 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<br>imprese collegate | Partecipazioni in altre<br>imprese | Totale Partecipazioni |
|------------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |  |                                    |                       |
| <b>Valore di bilancio</b>          | 3.358.098                              | 2.582                              | 3.360.680             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |  |                                    |                       |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b> | 3.358.098                              | 2.582                              | 3.360.680             |
| <b>Totale variazioni</b>           | 3.358.098                              | 2.582                              | 3.360.680             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>    |  |                                    |                       |
| <b>Costo</b>                       | 3.358.098                              | 2.582                              | 3.360.680             |
| <b>Valore di bilancio</b>          | 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<br>Zona Marino del<br>Tronto<br>63046 ASCOLI<br>PICENO | CONSORZIO TURISTICO RIVIERA DELLE<br>PALME<br>Viale delle Tamerici,5<br>63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO |
|-----------------------------------|--|--|
| Capitale sociale                  | 15.175.150   | 123.949  |
| Utile o Perdita                   |  |  |
| Quote possedute<br>direttamente   | 21,426%  | 2,08   |
| Quote possedute<br>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,<br>sussidiarie e di<br>consumo | Prodotti finiti e merci | Totale rimanenze |
|---|-------------------------|------------------|
|---|-------------------------|------------------|

|                                   |        |         |         |
|-----------------------------------|--------|---------|---------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 16.658 | 50.955  | 67.613  |
| <b>Variazione nell'esercizio</b>  | (822)  | (3.620) | (4.442) |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 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 |
|-----------------------------------|---|--|---|---|---|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 173.809   | 787.994  | 21.133  | 42.340  | 3.457   | 1.028.733                                      |
| <b>Variazione nell'esercizio</b>  | (22.624)  | 537.598  | (7.495)   | (8.317)   | 116.291   | 615.453  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 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   |   |  |   |   |   |  |
| <b>Totale</b>    | 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                      |                  |       |                       |                          |
| <b>Altre riserve</b>                      |                            |                  |       |                       |                          |
| Varie altre riserve                       | 781.340                    |                  |       |                       | 781.340                  |
| <b>Totale altre riserve</b>               | 781.340                    |                  |       |                       | 781.340                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio            | 4.019                      |                  |       | 2.610                 | 2.610                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>            | 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 |
| <b>Totale</b> |  | 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  |
| <b>Capitale</b>                    | 1.144.992 |                              |                   |  |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>    | 370.072   | A.B                          | 370.072           | 245.364  |
| <b>Riserva legale</b>              | 128.214   | B                            | 128.214           |  |
| <b>Riserve statutarie</b>          | 2.340.318 | A.B.C.                       | 2.340.318         |  |
| <b>Altre riserve</b>               |           |                              |                   |  |
| <b>Varie altre riserve</b>         | 781.340   | B                            | 781.340           |  |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 781.340   |                              | 781.340           |  |
| <b>Totale</b>                      | 5.010.300 |                              | 3.619.944         | 245.364  |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |           |                              | 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           |
| <b>Totale</b> |  | 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          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>550.840</b>                     | <b>550.840</b>                            | <b>2.309.181</b>                       | <b>2.860.021</b> |

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           |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>1.597.965</b> |

## Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

| <b>B) Costi della produzione</b>  |                    |                      |            |
|---|--------------------|----------------------|------------|
| 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         |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>50.037</b> | <b>48.875</b> |

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



| <b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>                                   |                           |                             |                   |
|--|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>   | <b>Esercizio corrente</b> | <b>Esercizio precedente</b> | <b>Variazioni</b> |
| 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<br>BILANCIO  |   | 42.907,00 |
|         | Ammortamenti (col. 1)   | - |           |
|         | Altre rettifiche (col. 2)   | - |           |
| RF06    | Accantonamenti (col. 3)   | - |           |
|         | Componenti positivi<br>extracontabili   |   | -         |
| RF07    | Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive (art. 86, comma<br>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-<br>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<br>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<br>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%         |
| <b>Valore della produzione operativa (VP)</b>                   | <b>1.597.965</b>   | <b>1.532.875</b>     | <b>4,25%</b>    |
| Costi esterni operativi (C-esterni)                             | 444.658            | 488.437              | (8,96)%         |
| <b>Valore aggiunto (VA)</b>                                     | <b>1.153.307</b>   | <b>1.044.438</b>     | <b>10,42%</b>   |
| Costi del personale (Cp)  | 952.899            | 860.979              | 10,68%          |
| <b>Margine operativo lordo (MOL)</b>                            | <b>200.408</b>     | <b>183.459</b>       | <b>9,24%</b>    |
| Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)                         | 124.431            | 132.303              | (5,95)%         |
| <b>Risultato operativo</b>                                      | <b>75.977</b>      | <b>51.156</b>        | <b>48,52%</b>   |
| Risultato dell'area accessoria                                  | (71.951)           | (50.907)             | (41,34)%        |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri finanziari)     | 69                 | 208                  | (66,83)%        |
| <b>Ebit Normalizzato</b>  | <b>4.095</b>       | <b>457</b>           | <b>796,06%</b>  |
| Risultato dell'area straordinaria                               | 88.849             | 118.948              | (25,30)%        |
| <b>Ebit integrale</b>   | <b>92.944</b>      | <b>119.405</b>       | <b>(22,16)%</b> |

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

Schema 2

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

Schema 3

| <b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE</b> |                           |                             |                   |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>            |                           |                             |                   |
| <b>Aggregati</b>                     | <b>Esercizio corrente</b> | <b>Esercizio precedente</b> | <b>Variazioni</b> |
| 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)%           |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>            | <b>8.020.456</b>          | <b>7.488.499</b>            | <b>7,10%</b>      |
| <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>     |                           |                             |                   |
| 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%            |
| <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>     | <b>8.020.456</b>          | <b>7.488.499</b>            | <b>7,10%</b>      |

Schema 4

| <b>INDICI DI REDDITIVITA'</b> |                      |                        |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Indicatore</b>             | <b>Anno corrente</b> | <b>Anno precedente</b> |
| 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

| <b>INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b> |                      |                        |
|---|----------------------|------------------------|
| <b>Indicatore</b>                                     | <b>Anno corrente</b> | <b>Anno precedente</b> |
| 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

| <b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b> |                      |                        |
|---|----------------------|------------------------|
| <b>Indicatore</b>                               | <b>Anno corrente</b> | <b>Anno precedente</b> |
| Quoziente di indebitamento collettivo           | 0,68                 | 0,57                   |
| Quoziente di indebitamento finanziario          | 0,20                 | 0,19                   |

Schema 7

| <b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b> |                      |                        |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Indicatore</b>                 | <b>Anno corrente</b> | <b>Anno precedente</b> |
| 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

| <b>RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'</b>   |                           |                             |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Descrizione</b>   | <b>Esercizio corrente</b> | <b>Esercizio precedente</b> |
| <b>A) ATTIVITA' OPERATIVA</b>  |                           |                             |
| Utile o perdita di esercizio   | 2.610                     | 4.019                       |
| <b>Rettifiche in più (o in meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante</b> |                           |                             |
| 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                  |
| <b>Liquidita' generata (o assorbita) dall'attivita' operativa (A)</b>     | <b>(1.450)</b>  | <b>820.856</b>     |
| <b>B) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>                                       |                 |                    |
| 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                  |
| <b>Liquidita' generata (assorbita) dall'attività di investimento B)</b>   | <b>(6.368)</b>  | <b>(7.837.865)</b> |
| <b>C) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>                                      |                 |                    |
| 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                  |
| <b>Liquidita' generata (assorbita) dall'attività di finanziamento (C)</b> | <b>(17.378)</b> | <b>1.769.166</b>   |
| <b>D) ATTIVITA' RESIDUALE</b>   |                 |                    |
| 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                  |
| <b>Liquidita' generata (o assorbita) dall'attività residuale (D)</b>           | (1.556)          | 0                  |
| <b>E= Aumento (o riduzione) di Liquidita' (A+B+C+D)</b>                        | <b>(26.752)</b>  | <b>(5.247.843)</b> |
| <b>F= Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all'inizio dell'esercizio</b>  | <b>(265.931)</b> | <b>0</b>           |
| <b>Disponibilità liquide e mezzi equivalent alla fine dell'esercizio (E+F)</b> | <b>(308.650)</b> | <b>(265.931)</b>   |

## 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  | €.                       |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b> | <b>€. 144.379.817,69</b> |

### 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 )