

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio al 31/12/2015 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ed inscindibile ai sensi dell'art. 2423 c.c., così come modificato dal D. Lgs. n. 127 del 9 Aprile 1991.

La società si è avvalsa, ricorrendone le condizioni di legge, della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. (redazione del bilancio in forma abbreviata ed esonero dalla presentazione della relazione sulla gestione) illustrando di seguito quanto richiesto dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c..

Si attesta al riguardo che la società non possiede partecipazioni in società controllanti né azioni proprie, anche per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona, né, nel corso dell'esercizio, ha acquistato o alienato azioni sopra dette.

I documenti che compongono il Bilancio sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D. Lgs. 17/01/2003 n. 6.

Il Bilancio è espresso in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate tra le riserve del patrimonio netto e/o tra le componenti straordinarie di reddito del Conto Economico.

INFORMAZIONI SUI CRITERI E SULLE DEROGHE(art. 2427 c.c., n. 1)

Il bilancio è stato formato con l'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art. 2423 c.c. e dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c..

Nella redazione del bilancio:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto esclusivamente dei proventi e degli oneri di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione degli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

## Nota Integrativa Attivo

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo originario di acquisto, al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese sono iscritte all'attivo solo se aventi utilità pluriennale e vengono stornati sia i valori contabili dei costi che i relativi fondi al raggiungimento dell'integrale ammortamento della spesa.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si tratta di costi per software.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	7.515	7.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	7.515
Valore di bilancio	-	0
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	7.515	7.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.515	7.515
Valore di bilancio	-	0

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono valorizzati al costo originario di acquisto, senza che siano stati mai oggetto di rivalutazione ai sensi delle leggi speciali.

Nella determinazione del costo originario si tiene conto degli oneri accessori sostenuti per avere la piena disponibilità e funzionalità del bene; sono contabilizzati in aumento del valore del bene soltanto le manutenzioni e riparazioni straordinarie che comportano una miglioria o modifica strutturale dei beni stessi.

I beni vengono sistematicamente ammortizzati in base alla loro presunta vita utile che tiene conto sia del degrado fisico che del loro superamento tecnologico.

Tale criterio della residua possibilità di utilizzazione è stato ritenuto ben rappresentato dai coefficienti stabiliti ai fini fiscali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	33.445	33.445
Rivalutazioni	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.709	26.709
Svalutazioni	-	0
Valore di bilancio	6.736	6.736
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.013	1.013
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.420	2.420
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	0
<b>Altre variazioni</b>	-	0
<b>Totale variazioni</b>	(1.407)	(1.407)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	34.457	34.457
<b>Rivalutazioni</b>	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	29.129	29.129
<b>Svalutazioni</b>	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	5.328	5.328

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

I crediti per servizi sono valutati al loro presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione, ove ritenuto necessario, di un fondo svalutazione che tiene conto di una percentuale prudenziale di stimata inesigibilità.

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti v/clienti sono vantati nei confronti del Comune di Livorno, unico committente.  
Non vi sono crediti esigibili oltre l'anno in corso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	100.136	112.639	212.775	212.775
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	16.947	2.226	19.173	19.173
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	5.886	(2.968)	2.918	2.918
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	15.036	329	15.365	15.365
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	138.005	112.226	250.231	250.231

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	334.332	(149.850)	184.482
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.087	(906)	181
<b>Totale disponibilità liquide</b>	335.419	(150.756)	184.663

## Ratei e risconti attivi

I ratei attivi si riferiscono a quote di ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo, ma di competenza dell'esercizio ora chiuso.

I risconti attivi si riferiscono a quote di costi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Le altre poste di rettifica - non a cavallo dell'esercizio - necessarie per rispettare il principio di competenza temporale, sono iscritte in apposite voci fra i crediti correnti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri risconti attivi</b>	1.183	(94)	1.089
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.183	(94)	1.089

Si riferiscono per la quasi totalità a costi per buoni pasto.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

La composizione del Patrimonio netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, sono riassunte nei prospetti che seguono redatti in conformità ai principi dettati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	45.000	-	-		45.000
Riserva legale	9.044	-	-		9.044
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	95.201	9.072	-		104.273
Varie altre riserve	-	1	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	95.201	9.073	-		104.274
Utile (perdita) dell'esercizio	9.072	-	9.072	7.248	7.248
<b>Totale patrimonio netto</b>	158.317	2.933	-	7.248	165.566

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	45.000		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	ABC	-
Riserve di rivalutazione	-	ABC	-
Riserva legale	9.044	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	104.273	ABC	104.273
Varie altre riserve	1	ABC	1
<b>Totale altre riserve</b>	104.274		104.274
<b>Totale</b>	158.318		104.274
<b>Residua quota distribuibile</b>			104.274

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo è stato stanziato in ottemperanza alla vigente normativa ed ai vigenti contratti collettivi. Corrisponde all'indennità da corrispondere ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla chiusura dell'esercizio. La tabella che segue ne riporta la movimentazione nell'esercizio. Gli utilizzi sono a fronte di pagamenti effettuati nell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	153.416
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	20.766
Utilizzo nell'esercizio	427
Totale variazioni	20.339
Valore di fine esercizio	173.755

## Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	21.352	(13.977)	7.375	7.375
Debiti tributari	72.760	(60.826)	11.934	11.934
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.244	(316)	15.928	15.928
Altri debiti	29.767	6.801	36.568	36.568
<b>Totale debiti</b>	<b>140.123</b>	<b>(68.318)</b>	<b>71.805</b>	<b>71.805</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

I ratei passivi si riferiscono a quote di costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo, ma di competenza dell'esercizio ora chiuso.

I risconti passivi si riferiscono a quote ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Le altre poste di rettifica - non a cavallo dell'esercizio - necessarie per rispettare il principio di competenza temporale, sono iscritte in apposite voci fra i debiti correnti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29.487	698	30.185
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>29.487</b>	<b>698</b>	<b>30.185</b>

RATEI PASSIVI: sono relativi alle competenze del personale e connessi oneri contributivi..

## Nota Integrativa Conto economico

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		1
<b>Totale</b>		<b>1</b>

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono state calcolate sul reddito imponibile dell'esercizio determinato considerando le variazioni fiscali permanenti, ma senza tenere conto delle variazioni fiscali di natura temporanea.

Ciò al fine di rispettare il principio della competenza anche nella contabilizzazione delle imposte sul reddito come prescritto dal principio contabile n. 25 della Commissione CNDC/CNR.

### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
COMPENSO AMMINISTRATORI	9.816	797	10.613	27,50%	2.919
BENEFICIO FISCALE SU PERDITE	10.275	(10.275)	0	-	0

### Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
dell'esercizio	10.275		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>10.275</b>		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	<b>10.275</b>	<b>27,50%</b>	<b>2.826</b>

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Le disponibilità liquide si sono ridotte nel corso dell'esercizio 2015 di € 150.976 , passando da € 335.419 ad € 184.663.  
GESTIONE REDDITUALE: Tale riduzione è dovuta in primo luogo all'aumento dei crediti nei confronti del Comune di Livorno, socio unico ed unico committente.

Ulteriore liquidità (€ 57.675) è stata assorbita per il pagamento di debiti tributari, soprattutto IVA, esigibile al momento dell'incasso delle fatture. Nel 2014 l'effetto era stato opposto: grazie alla riscossione dei crediti verso il Comune, la gestione reddituale aveva prodotto liquidità per € 292.192.

ATTIVITA' DI INVESTIMENTO: ha assorbito liquidità per € 1.012.

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: Non si è registrato alcun flusso.

## Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.248	9.072
Imposte sul reddito	3.367	14.998
Interessi passivi/(attivi)	(619)	(302)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	9.996	23.768
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.766	20.286
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.420	3.133
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.186	23.419
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	33.182	47.187
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(112.639)	297.084
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.977)	6.682
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	94	(548)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	698	4.403
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(57.675)	(39.344)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(183.499)	268.277
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(150.317)	315.464
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	619	302
(Imposte sul reddito pagate)	381	(22.511)
(Utilizzo dei fondi)	(427)	(1.063)
Totale altre rettifiche	573	(23.272)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(149.744)	292.192
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.012)	(3.141)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.012)	(3.141)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(150.756)	289.051
Disponibilità liquide a inizio esercizio	335.419	46.368
Disponibilità liquide a fine esercizio	184.663	335.419



## **Nota Integrativa parte finale**

Si invita il socio unico ad approvare il bilancio così come è stato predisposto deliberando di destinare l'utile secondo le occorrenze.

Si attesta che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e 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.

Si attesta inoltre che la società non è soggetta, per legge o statuto, al controllo del collegio sindacale.

L'Amministratore Unico

Antonio Paladini

Il sottoscritto legale rappresentante, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Livorno - autorizzazione n. 11333/2000 Rep. II del 22 /01/2001