

# ROMANGIA SERVIZI S.R.L. SOCIO UNICO COMUNE DI SORSO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GARIBALDI 1 - SORSO (SS)
Codice Fiscale	02253060905
Numero Rea	SS 160218
P.I.	02253060905
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	433909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo	141.335	114.285
Totale immobilizzazioni immateriali	141.335	114.285
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	9.936	18.224
Totale immobilizzazioni materiali	9.936	18.224
Totale immobilizzazioni (B)	151.271	132.509
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
Totale rimanenze	77.436	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.806	866.533
Totale crediti	149.806	866.533
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
Totale disponibilità liquide	19.200	19.888
Totale attivo circolante (C)	246.442	886.421
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	15.222	18.812
Totale attivo	412.935	1.037.742
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	115.000	115.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	7.202	7.202
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	22.070	22.070
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	22.071	22.072
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>		
	(318.614)	(123.174)
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.550)	(195.440)
Utile (perdita) residua	(21.550)	(195.440)
Totale patrimonio netto	(195.891)	(174.340)
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	0	341.338
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.894	870.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	339.735	0
Totale debiti	608.629	870.744
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	197	0
Totale passivo	412.935	1.037.742

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.691	954.914
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	77.436	(18.393)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	77.436	(18.393)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	29.738	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	30.517
altri	326	1.830
Totale altri ricavi e proventi	326	32.347
Totale valore della produzione	265.191	968.868
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.390	53.833
7) per servizi	61.432	127.854
8) per godimento di beni di terzi	0	550
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	108.329	552.481
b) oneri sociali	88.916	192.820
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.137	71.352
c) trattamento di fine rapporto	30.927	69.826
e) altri costi	210	1.526
Totale costi per il personale	228.382	816.653
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.097	16.233
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.688	3.080
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.409	13.153
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.097	16.233
14) oneri diversi di gestione	26.921	41.355
Totale costi della produzione	336.222	1.056.478
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(71.031)	(87.610)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	4
Totale proventi diversi dai precedenti	2	4
Totale altri proventi finanziari	2	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.556	22.008
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.556	22.008
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.554)	(22.004)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	26.669	0
altri	63.450	21.406
Totale proventi	90.119	21.406
21) oneri		

altri	17.059	107.232
Totale oneri	17.059	107.232
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	73.060	(85.826)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(15.525)	(195.440)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	222	0
imposte differite	5.867	0
imposte anticipate	64	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.025	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(21.550)	(195.440)

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

## Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attività, passività e capitale netto);
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente documento costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, un unico atto. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Inoltre, nella nota integrativa è esposto il rendiconto della posizione finanziaria netta, atto a fornire le necessarie informazioni di natura finanziaria.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 ter del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinario in E.21) Oneri straordinari.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Ai sensi dell'art.3 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore delle manutenzioni, ordinarie e straordinarie, della viabilità, di edifici pubblici, aree pubbliche ed opere pubbliche in genere, comprese quelle di edilizia.

Svolge altresì l'attività di gestione dei cimiteri e di tutti i servizi e attività a carattere ambientale e tecnologico di interesse delle collettività locali.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è estrinsecata prevalentemente nello svolgimento di interventi urgenti di manutenzione su fabbricati comunali, viabilità urbana ed extraurbana e verde pubblico.

E' stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

I valori originari d'iscrizione sono rappresentati dal costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità. La recuperabilità è stata stimata dando prevalenza al principio della prudenza.

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 un periodo di 5 [cinque] esercizi.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono individualmente identificabili
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (aliquota 20%);

- software: anni 5 (aliquota 20%);

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzatura varia: anni 6 e mesi 8 (aliquota 15%);
- autocarri: anni 5 (aliquota 20%)
- macchine elettroniche d'ufficio: anni 5 (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: anni 8 e mesi 4 (aliquota 12%).

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **Crediti**

I crediti sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite.

### **Lavori in corso su ordinazione**

I lavori in corso su ordinazione, essendo riferiti a una durata ultrannuale, sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento, secondo il quale, i costi, i ricavi e il margine di commessa sono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Si è ritenuto di adottare tale criterio in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- esiste un contratto vincolante per le parti che ne definisca chiaramente le obbligazioni e, in particolare, il diritto al corrispettivo per l'appaltatore;
- il diritto al corrispettivo per la società che effettua i lavori matura con ragionevole certezza via via che i lavori sono eseguiti;
- non sono presenti situazioni di incertezza relative a condizioni contrattuali o fattori esterni di tale entità da rendere dubbia la capacità dei contraenti a far fronte alle proprie obbligazioni;
- il risultato della commessa può essere attendibilmente misurato.

### **Disponibilità liquide**

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. L'importo dei ratei e dei risconti è determinato mediante la ripartizione del ricavo o del costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza.

La ripartizione del provento o del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in proporzione al tempo.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a prestazioni di servizi ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Oneri finanziari**

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti [non] risultano imputati oneri ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### **Deroghe**

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

### **Valori espressi in valuta estera**

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.



## Nota Integrativa Attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni contrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono dettagliati i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie di origine finanziaria esigibili entro l'esercizio e i crediti iscritti nell'attivo circolante di origine commerciale esigibili oltre l'esercizio

### **Immobilizzazioni immateriali**

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.739	696	110.850	114.285
Valore di bilancio	2.739	696	110.850	114.285
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	2.489	199	-	2.688
Altre variazioni	-	-	29.738	29.738
<b>Totale variazioni</b>	(2.489)	(199)	29.738	27.050
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	250	497	140.588	141.335
Valore di bilancio	250	497	140.588	141.335

#### **Commento conclusivo: immobilizzazioni immateriali**

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

### **Immobilizzazioni materiali**

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	3.556	14.668	18.224
Valore di bilancio	3.556	14.668	18.224
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	2.364	-	2.364
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.243	1.243
Ammortamento dell'esercizio	1.552	7.857	9.409
Totale variazioni	812	(9.100)	(8.288)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.368	5.568	9.936
Valore di bilancio	4.368	5.568	9.936

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a lavorazioni incrementative su attrezzatura (pala Hitachi).

Le cessioni dell'esercizio si riferiscono a 4 (quattro) beni aziendali: n.2 (due) furgoni; n.2 (due) escavatori; n.1 (uno) terna gommata.

#### **Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio**

Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

#### **Commento conclusivo: immobilizzazioni materiali**

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

### **Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

## **Attivo circolante**

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle rimanenze / dettaglio crediti / dettaglio crediti verso clienti / analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

### **Rimanenze**

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	-	77.436	77.436
Totale rimanenze	0	77.436	77.436

I lavori in corso su ordinazione a lungo termine sono contabilizzati in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento. Le rimanenze sono pertanto valutate in misura corrispondente al ricavo attribuibile ai servizi ed opere eseguiti, in ragione di costo sostenuto/ore lavorate/unità consegnate /misurazioni fisiche.

## Attivo circolante: crediti

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle variazioni dei crediti / dettaglio crediti verso clienti e/o dei crediti verso altri / analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Qui di seguito sono riportate le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	808.335	(704.070)	104.265	104.265	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.511	(2.061)	3.450	3.450	-	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	64	64	64	-	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	52.687	(10.660)	42.027	42.027	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	866.533	(716.727)	149.806	149.806	0	0

Tra i crediti verso clienti si evidenziano quelli di importo rilevante: € 96.575,00 verso il committente Comune di Sorso.

Le imposte anticipate, stanziata a bilancio per € 64,00 sono generate da variazioni temporanee del reddito. Per un dettaglio delle movimentazioni degli esercizi precedenti e dell'esercizio in corso, si rimanda alla specifica sezione della presente nota integrativa dedicata al calcolo delle imposte.

I crediti tributari si riferiscono quasi interamente a:

- Crediti per rimborsi DL 201/2011 € 1.334,00
- Crediti c/IRPEF da 730 € 1.863,00

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
<b>Crediti verso i dipendenti</b>	14.198
<b>Fornitori saldo Dare</b>	10.244
<b>Depositi cauzionali in denaro</b>	46
<b>Altro ...</b>	17.539
<b>Totale calcolato</b>	42.027

Sotto la voce "altro" gli importi di maggior rilievo sono dati da:

- Crediti v/INAIL € 5.846,00
- Crediti v/Pietri post accordo transattivo € 8.173,00

## Attivo circolante: disponibilità liquide

## Variazioni delle disponibilità liquide

Qui di seguito sono espone le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	13.702	5.416	19.118
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.186	(6.104)	82
<b>Totale disponibilità liquide</b>	19.888	(688)	19.200

Non sussistono fondi liquidi vincolati. Il saldo della scheda contabile della società, riferita alle movimentazioni dei conti correnti bancari, coincide con il saldo dell'estratto di conto corrente rilasciato dal Banco di Sardegna al 31.12.2015, tenuto conto delle operazioni di riconciliazione effettuate.

Il decremento è correlato ai flussi negativi derivanti dalla gestione caratteristica.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	15.000	-	15.000
<b>Altri risconti attivi</b>	3.812	(3.590)	222
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	18.812	(3.590)	15.222

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
<b>Ratei attivi</b>	15.000
<b>Totale calcolato</b>	15.000

I ratei attivi sono determinati interamente dalla rilevazione, per competenza, del contributo per Master & Back assegnato dalla Regione Sardegna e dal Comune di Sorso e incassato nel corso del 2016.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
<b>Risconti attivi</b>	222
<b>Totale calcolato</b>	222

I risconti attivi rappresentano la quota di competenza futura delle assicurazioni dei mezzi.

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Di seguito si fornisce un riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati</b>	-	-	-	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Rimanenze</b>	0	77.436	77.436		
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	866.533	(716.727)	149.806	149.806	0
<b>Disponibilità liquide</b>	19.888	(688)	19.200		
<b>Ratei e risconti attivi</b>	18.812	(3.590)	15.222		

Le principali variazioni sono da ascrivere all'importante riduzione dei crediti verso clienti, determinati esclusivamente dall'incasso, dal cliente principale Comune di Sorso, di € 701.439,00 dei quali € 407.000,00 per avviamento della farmacia comunale ceduta nel 2013.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, cioè al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso rispetto a quello precedente.

Immediatamente sotto è dettagliata la composizione della voce "Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	115.000	-	-		115.000
<b>Riserva legale</b>	7.202	-	-		7.202
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	22.070	-	-		22.070
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	22.072	-	1		22.071
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(123.174)	-	195.440		(318.614)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(195.440)	195.440	-	(21.550)	(21.550)
<b>Totale patrimonio netto</b>	(174.340)	195.440	195.441	(21.550)	(195.891)

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Le voci di patrimonio netto vengono analiticamente indicate con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

**A** = per aumento di capitale;

**B** = per copertura perdite;

**C** = per distribuzione ai soci

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	115.000		-
<b>Riserva legale</b>	7.202	B	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	22.070	B	-
<b>Varie altre riserve</b>	1		-
<b>Totale altre riserve</b>	22.071		-
<b>Utili portati a nuovo</b>	(318.614)		-
<b>Totale</b>	(174.341)		0
<b>Quota non distribuibile</b>			0

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			0

### **Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto**

La riserva legale, di importo pari a €7.202,00, è inferiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale).

La riserva straordinaria ammonta a €22.070,00, è contraddistinta dalla lettera B. La quota è totalmente sottoposta a vincoli di indisponibilità, essendo la riserva legale inferiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.).

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	341.338
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.647
Utilizzo nell'esercizio	371.985
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(341.338)
Valore di fine esercizio	0

Tra il 23.07.2015 e il 01.08.2015 si è proceduto al licenziamento di tutte le unità lavorative alle dipendenze della società.

Per cui il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati e liquidati al 31.08.2015 a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

## **Debiti**

Di seguito vengono dettagliati i debiti.

E' importante sottolineare che la riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

### **Variazioni e scadenza dei debiti**

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	132.796	(132.796)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	79.662	(48.486)	31.176	31.176	-	-
Debiti tributari	485.967	32.346	518.313	210.526	307.787	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	94.304	(41.584)	52.720	27.192	25.528	-
<b>Altri debiti</b>	78.015	(71.595)	6.420	-	6.420	-
<b>Totale debiti</b>	870.744	(262.115)	608.629	268.894	339.735	0

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES per € 16.515,00;
- il debito per IVA per € 250.355 (compresa quella in sospensione su vendite)

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente quelli verso l'INPS conseguenti a rateazione del 2015 regolarmente in corso che si prevede di estinguere a settembre 2017.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
<b>Fornitori di beni e servizi</b>	14.744
<b>Fatture da ricevere</b>	16.432
<b>Totale calcolato</b>	31.176

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
<b>Altri debiti ...</b>	6.420
<b>Totale calcolato</b>	6.420

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	608.629	608.629

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

## **Ratei e risconti passivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	197	197
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	197	197

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:



Descrizione	Importo
Ratei passivi	197
<b>Totale calcolato</b>	<b>197</b>

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Di seguito si fornisce un riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci del passivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti</b>	870.744	(262.115)	608.629	268.894	339.735	0
<b>Ratei e risconti passivi</b>	0	197	197			

Le principali variazioni sono da ascrivere *in primis* all'estinzione del conto anticipi presso il Banco di Sardegna, ma anche alla forte riduzione dell'esposizione debitoria verso i fornitori e alla totale chiusura della partita di debito nei confronti dei dipendenti.

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Nota Integrativa Conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### **Valore della produzione**

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rimborsi spese	4.418
Servizio manutenzione fabbricati, viabilità, verde	152.773
Noleggio attrezzature	500
<b>Totale</b>	<b>157.691</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	954.914	157.691	-797.223
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-18.393	77.436	95.829
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	29.738	29.738
Altri ricavi e proventi	32.347	326	-32.021
<b>Totale calcolato</b>	<b>968.868</b>	<b>265.191</b>	<b>-703.677</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Prestazioni di servizi	954.914	157.691	-797.223
<b>Totale calcolato</b>	<b>954.914</b>	<b>157.691</b>	<b>-797.223</b>

I ricavi da prestazioni di servizi sono determinati quasi esclusivamente (€ 152.773,00) dalle attività svolte a favore del socio unico Comune di Sorso, in forza dei relativi contratti di servizio.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Contributi in conto esercizio	30.517	-	-30.517
Arrotondamenti attivi	1.830	326	-1.504
<b>Totale calcolato</b>	<b>32.347</b>	<b>326</b>	<b>-32.021</b>

#### Commento conclusivo del valore della produzione

Risulta importante sottolineare che, in merito ai lavori in corso su ordinazione, risultano:

- incertezze potenziali connesse ai contratti;

- la distinzione tra anticipi e acconti (se non già effettuata nello stato patrimoniale).

## Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.833	7.390	-46.443
Per servizi	127.854	61.432	-66.422
Per godimento di beni di terzi	550	-	-550
Per il personale	816.653	228.382	-588.271
Ammortamenti e svalutazioni	16.233	12.097	-4.136
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	41.355	26.921	-14.434
<b>Totale calcolato</b>	<b>1.056.478</b>	<b>336.222</b>	<b>-720.256</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Prodotti finiti c/acquisti	38.816	5.767	-33.049
Acquisti vari	2.590	-	-2.590
Cancelleria	890	-	-890
Carburanti e lubrificanti	10.717	1.623	-9.094
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	820	-	-820
<b>Totale calcolato</b>	<b>53.833</b>	<b>7.390</b>	<b>-46.443</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Lavorazioni esterne	880	-	-880
Acqua	13	-	-13
Spese telefonia fissa	7.884	5.287	-2.597
Spese postali e di affrancatura	119	-	-119
Consulenze tecniche	8.996	750	-8.246
Spese legali e altre consulenze professionali	46.460	38.405	-8.055
Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	36	-	-36
Manutenzione e riparazione su beni propri	2.329	289	-2.040
Compensi Co.Co.Co.	11.688	-	-11.688
Compensi agli amministratori	18.502	5.606	-12.896
Contributi INPS amministratori	5.003	1.081	-3.922
Contributi INAIL soci/amministratori	-	493	493
Assicurazioni varie	10.329	6.410	-3.919
Spese per servizi bancari	1.706	1.268	-438

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Spese varie indeducibili	48	-	-48
Altri...	13.861	1.844	-12.017
<b>Totale calcolato</b>	<b>127.854</b>	<b>61.433</b>	<b>-66.421</b>
arrotondamento	-	-1	-
<b>da bilancio</b>	<b>127.854</b>	<b>61.432</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Noleggi	550	-	-550
<b>Totale calcolato</b>	<b>550</b>	<b>-</b>	<b>-550</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Stipendi	552.481	108.329	-444.152
Contributi INPS	165.401	86.778	-78.623
Contributi INAIL	18.630	1.454	-17.176
Altri	8.789	684	-8.105
Accantonamento fondo TFR	69.826	30.927	-38.899
Altri...	1.526	210	-1.316
<b>Totale calcolato</b>	<b>816.653</b>	<b>228.382</b>	<b>-588.271</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	2.881	2.489	-392
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	199	199	-
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	2.093	1.552	-541
Ammortamento ordinario altri beni materiali	11.060	7.856	-3.204
<b>Totale calcolato</b>	<b>16.233</b>	<b>12.096</b>	<b>-4.137</b>
arrotondamento	-	1	-
<b>da bilancio</b>	<b>16.233</b>	<b>12.097</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Tassa di proprietà automezzi	692	391	-301
Tasse di concessione governativa	568	310	-258
Altre imposte e tasse deducibili	209	100	-109
Diritto annuale CCIAA	428	197	-231
Arrotondamenti passivi	1.813	340	-1.473
Multe e ammende	178	-	-178
Sanzioni amministrative	3.468	725	-2.743
Altri	33.999	24.858	-9.141
<b>Totale calcolato</b>	<b>41.355</b>	<b>26.921</b>	<b>-14.434</b>

### **Commento conclusivo costi della produzione**

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

## Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si indica l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

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

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	1.527
Altri	16.029
<b>Totale</b>	<b>17.556</b>

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: la voce "Altri" è costituita quasi per intero da interessi di mora (€ 12.160,00) e interessi dilazione imposte (€ 3.766). Entrambi scaturiti per lo più, rispettivamente, da ricezione e pagamento di avvisi bonari.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Interessi su depositi bancari	4	2	-2
<b>Totale calcolato</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>-2</b>

### Commento conclusivo proventi finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

## Proventi e oneri straordinari

Di seguito si offre il dettaglio dei valori iscritti nella classe E del conto economico.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei proventi straordinari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Plusvalenze straordinarie	-	26.669	26.669
Sopravvenienze attive straordinarie	21.024	-	-21.024

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Insussistenze attive	-	63.450	63.450
Altri...	382	-	-382
<b>Totale calcolato</b>	21.406	90.119	68.713

Le plusvalenze hanno origine dalla cessione di alcune proprietà aziendali: una terna gommata, due escavatori e due furgoni.

Per quanto riguarda invece le insussistenze, queste derivano da uno stralcio straordinario di posizioni debitorie.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri straordinari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie	99.472	413	-99.059
Insussistenze passive	7.760	4.669	-3.091
Altri	-	11.976	11.976
<b>Totale calcolato</b>	107.232	17.058	-90.174
arrotondamento	-	1	-
<b>da bilancio</b>	107.232	17.059	-

### **Commento conclusivo: oneri e proventi straordinari**

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 13, si indica la composizione delle voci «proventi straordinari» e «oneri straordinari», essendo il loro ammontare apprezzabile.

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

### **Imposte correnti differite e anticipate**

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti, anticipate e differite.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
IRES	-	222	222
Calcolo IRES differita	-	5.867	5.867
Calcolo IRES anticipata	-	-64	-64
<b>Totale calcolato</b>	-	6.025	6.025

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Di seguito si presenta lo schema di rendiconto finanziario che include tutti i flussi finanziari in entrata e in uscita che hanno comportato una variazione delle disponibilit  liquide (depositi bancari e postali, assegni, denaro e valori in cassa).

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.550)	(195.440)
Imposte sul reddito	6.025	0
Interessi passivi/(attivi)	17.554	22.004
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attivit�	(26.669)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(24.640)	(173.436)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.927	69.826
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.097	16.233
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(29.738)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.286	86.059
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(11.354)	(87.377)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(77.436)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	704.070	(808.335)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(43.407)	64.339
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	3.590	(18.812)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	197	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(76.476)	596.092
Totale variazioni del capitale circolante netto	510.538	(166.716)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	499.184	(254.093)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.554)	(22.004)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.804)	19.319
(Utilizzo dei fondi)	(372.265)	271.512
Totale altre rettifiche	(392.623)	268.827
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	106.561	14.734
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attivit� d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	(31.377)
Flussi da disinvestimenti	55.286	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(29.738)	(117.365)
Flusso finanziario dell'attivit� di investimento (B)	25.548	(148.742)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attivit� di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(132.796)	132.796
Mezzi propri		



Aumento di capitale a pagamento	-	115.000
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(1)	(93.900)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(132.797)	153.896
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(688)	19.888
Disponibilità liquide a inizio esercizio	19.888	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	19.200	19.888

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

### **Compensi amministratori e sindaci**

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti all'amministratore unico.

	Valore
Compensi a amministratori	5.606
Compensi a sindaci	0
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>5.606</b>

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	0
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	12.538
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>12.538</b>

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

#### **Operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.