

ENERGEKO GAS ITALIA S.R.L. CON SOCIO UNICO

Sede in BRINDISI - VIA FILOMENO CONSIGLIO, 4

Capitale Sociale versato Euro 40.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di BRINDISI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01880680747

Partita IVA: 01880680747 - N. Rea: 0106282

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità

aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Non sono state oggetto di svalutazione nel corso dell'esercizio in esame non ricorrendone i motivi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 10%-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Non ve ne sono.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

Non ve ne sono.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 111 (€ 2.761 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore netto 31/12/12	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Ammortamenti 2013	Valore netto finale 2013
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	2.761	0	0	2.650	111
Altre	0	0	0	0	0
Totali	2.761	0	0	2.650	111

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €11.477 (€16.978 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Impianti e macchinario	4.564	0	0	3.415	1.149
Attrezzature industriali e commerciali	8.351	0	0	8.337	14
Altri beni	61.485	0	0	45.670	15.815
Totali	74.400	0	0	57.422	16.978

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri-pristinazioni di valore	Rivalutazioni
Impianti e macchinario	336	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	0	0	0	0	0
Totali	336	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Impianti e macchinario	287	0	0	3.702	1.198
Attrezzature industriali e commerciali	14	0	0	8.351	0
Altri beni	5.536	0	0	51.206	10.279
Totali	5.837	0	0	63.259	11.477

La voce "Altri beni" pari a €10.279 è così composta: Mobili e arredi € 1.329, Macchine d'ufficio € 2.762, Automezzi € 6.188

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche.

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.609 (€ 2.345 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.345	10.609	8.264
Totali	2.345	10.609	8.264

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €401.305 (€322.018 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	400.166	10.691	0	389.475
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	1.846	0	0	1.846
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	2.224	0	0	2.224
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	5.954	0	0	5.954
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	1.806	0	0	1.806
Totali	411.996	10.691	0	401.305

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	308.790	389.475	80.685
Crediti tributari	5.304	4.070	-1.234
Crediti verso altri	7.924	7.760	-164
Totali	322.018	401.305	79.287

La voce Crediti v/clienti è composta da : crediti v/clienti per € 283.032, fatture da emettere per € 117.134, al netto del fondo svalutazioni crediti di euro 10.691.

Crediti tributari comprende: Cred. V/Erario per rit. Su interessi € 1, acconti imposta sostitutiva tfr-€ 108, acconti imposta Irap € 1.737, e crediti per rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato per € 2.224.

Quest'ultimo credito, il cui ammontare è stato determinato dall'istanza presentata in febbraio 2013 per la deducibilità ai fini delle imposte sui redditi dell'IRAP introdotta dall'art. 2, comma 1, del d.l. 6 dicembre 2011, n. 201 (convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214), è stato iscritto in bilancio in quanto la legge speciale costituisce titolo per esigere il rimborso, anche prima che il relativo diritto sia riconosciuto dall'Amministrazione (così come si evince dalla circolare n.1 del 15 gennaio 2013, pubblicata da Assonime).

Crediti v/altri: Acconti a fornitori € 5.954, Depositi cauzionali (oltre es) € 1.806.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €18.718 (€84.730 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	84.552	18.488	-66.064
Denaro e valori in cassa	178	230	52
Totali	84.730	18.718	-66.012

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non ve ne sono.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	389.475	0	0	389.475
Crediti tributari - Circolante	1.846	2.224	0	4.070
Verso altri - Circolante	5.954	1.806	0	7.760
Totali	397.275	4.030	0	401.305

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Verso clienti	389.475	0	0	0	389.475
Crediti tributari	4.070	0	0	0	4.070
Verso altri	7.760	0	0	0	7.760
Totali	401.305	0	0	0	401.305

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €3.124 (€7.218 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	4.105	1.246	-2.859
Risconti pluriennali	3.113	1.878	-1.235
Totali	7.218	3.124	-4.094

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Contratti assist hardware/software	1.200
Assicurazioni	46
Risc.pluriennali	1.878
Totali	3.124

La voce Risconti pluriennali € 1.878 è relativa ad assicurazione di durata pluriennale e ai canoni leasing.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €77.089 (€61.208 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	40.000	3.137	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.000	3.137	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.000	3.137	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	-7.380	4.914	40.671
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	4.914	-4.914	0
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	20.537	20.537
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	0	-2.466	20.537	61.208
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	2.466	-20.537	-18.071
Altre variazioni:					
Altre	0	18.071	0	0	18.071
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	15.881	15.881
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	18.071	0	15.881	77.089

Nel corso dell'esercizio il socio ha deliberato di coprire con l'utile la perdita dell'esercizio precedente di € 2.466 e in tal senso si è provveduto.

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	18.071	18.071
Totali	0	0	18.071	18.071

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla

specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B= copertura perdite,C=distri buibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	40.000			0	0
Riserva Legale	3.137			0	0
Altre Riserve	18.071	C	0	0	0
Totale	61.208		0		

Strumenti finanziari

Non ve ne sono.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €159.585 (€147.041 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	147.041	0	0
Totale	147.041	0	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	12.544	159.585	12.544
Totale	12.544	159.585	12.544

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €208.670 (€227.801 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Acconti	10.835	6.281	-4.554
Debiti verso fornitori	58.394	78.861	20.467
Debiti tributari	60.400	52.992	-7.408
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.086	22.224	1.138
Altri debiti	77.086	48.312	-28.774
Totali	227.801	208.670	-19.131

Acconti: riguardano la voce Anticipi in nome e per c/Cliente ammontano ad € 6.281 e comprendono importi versati dagli utenti per i quali non è stata ancora eseguita la verifica perché assenti all'appuntamento, perché rifiutano il controllo o perché trasferiti.

Debiti v/fornitori: ammontano ad € 78.861 e comprendono fatture da ricevere pari ad € 46.544.

Debiti Tributarî pari a € 52.992 : comprende Erario c/Iva 40.512; Debito Ires € 2.749, Erario dip. lav. dip. da versare € 9.328, Erario rit. lav. Autonomo €403 ;

Debiti vs ist. Prev. E secur. Soc. pari ad € 22.224: comprende INPS € 19.829, INPS gestione separata € 374, Inail € 513, Debiti assist. Sanitaria € 1.053, Ritenute sindacali €455.

Altri debiti pari ad € 48.312 : Stip.e salari da pagare € 4.137;Ferie e permessi non goduti 41.617; Debiti diversi entro exerc. successivo €2.558.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai

sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Acconti (ricevuti)	6.281	0	0	6.281
Debiti verso fornitori	78.861	0	0	78.861
Debiti tributari	52.992	0	0	52.992
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.224	0	0	22.224
Altri debiti	48.312	0	0	48.312
Totali	208.670	0	0	208.670

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti (ricevuti)	6.281	0	6.281
Debiti verso fornitori	78.861	0	78.861
Debiti tributari	52.992	0	52.992
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.224	0	22.224
Altri debiti	48.312	0	48.312
Totali	208.670	0	208.670

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Acconti (ricevuti)	6.281	0	0	0	6.281
Debiti verso fornitori	78.861	0	0	0	78.861
Debiti tributari	52.992	0	0	0	52.992
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.224	0	0	0	22.224
Altri debiti	48.312	0	0	0	48.312
Totali	208.670	0	0	0	208.670

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ve ne sono

Ratei e risconti passivi

Non ve ne sono

Conti d'ordine

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	32.067	19.283	-12.784
- Altro	32.067	19.283	-12.784

Informazioni sul Conto Economico**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Autocertificazione su c/c Comune	30.983	0	-30.983
Ricavi da verifiche	192.369	11.544	-180.825
Autocertificazioni	52	167.411	167.359
Ricavi da manut.	512.047	464.501	-47.546
Ricavi da manut. straordinari	40.101	131.006	90.905
Totali	775.552	774.462	-1.090

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Italia	775.552	774.462	-1.090
Totali	775.552	774.462	-1.090

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €53.144 (€3.354 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Ricavi diversi	222	44.511	44.289
Recupero spese postali	291	108	-183
Recupero spese legali	2.713	7.036	4.323
Abbuoni e sconti attivi	45	28	-17
Plusvalenza da alienazione	83	0	-83
Rimborsi assicurativi per sinistri	0	1.461	1.461
Totali	3.354	53.144	49.790

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €83.470 (€93.755 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Materiale consumo caldaie	12.690	23.127	10.437
Acquisti materie di consumo Italia	51	2.137	2.086
Componentistica	64.784	49.123	-15.661
Manut/ riparaz. Attrezzat. Di produzione	672	84	-588
Piccola attrezzatura e ricambi	10.408	7.139	-3.269
Cancelleria - produzione	4.648	1.321	-3.327
Vestiaro dipendenti	502	539	37
Totali	93.755	83.470	-10.285

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €167.673 (€139.170 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	185	101	-84
Trasporti	2	37	35
Lavorazioni esterne	3.319	51.084	47.765
Spese di manutenzione e riparazione	2.665	1.869	-796
Compensi agli amministratori	40.895	16.200	-24.695
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	2.682	7.000	4.318

Pubblicità	0	5.118	5.118
Spese e consulenze legali	22.887	9.757	-13.130
Spese telefoniche	6.180	10.745	4.565
Assicurazioni	12.730	20.342	7.612
Spese di rappresentanza	305	197	-108
Spese di viaggio e trasferta	7.633	6.312	-1.321
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	7.263	5.886	-1.377
Altri	32.424	33.025	601
Totali	139.170	167.673	28.503

La voce Altri comprende importi pari ad € 33.025: maggiori € 782, spese bancarie € 709, oneri accessori € 28, spese postali € 576, consulenza fiscale € 10.850, consulenza del lavoro € 4.976, gestione c/c postale € 128, costi prest. Tecniche €5.567, assistenza hardware/ software € 5.267, Ristoranti e alberghi € 560, varie deducibili € 2.02, bollo automezzi € 224, spese incasso € 456.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €14.945 (€13.366 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Noleggi	2.795	4.500	1.705
Canoni di leasing beni mobili	10.571	10.445	-126
Totali	13.366	14.945	1.579

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €527.361 (€469.700 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Salari e Stipendi	327.412	375.363	47.951
Oneri sociali	108.818	120.768	11.950
Trattamento di fine rapporto	25.773	31.230	5.457
Altri costi	7.697	0	-7.697
Totali	469.700	527.361	57.661

Si fa presente che la variazione rispetto all'anno precedente è dovuta a degli eventi che si sono verificati nel corso dell'anno e che sono stati i seguenti:

- vertenze sindacali che si sono concluse con esito negativo a carico della società la quale ha dovuto riconoscere incrementi retributivi (disposizione emessa dal Tribunale di Brindisi) che hanno determinato le differenze indicate;
- altro motivo va ricercato nei costi sostenuti per compensi al direttore tecnico che nel precedente esercizio erano appostati tra i costi dell'organo amministrativo (vi era un'unica figura amministratore e direttore tecnico) e che invece nell'esercizio appena chiuso più opportunamente (come da elaborati del consulente del lavoro) sono stati indicati nel costo del personale.

Si precisa inoltre che nei seguenti costi è stata imputata la quota di ratei quattordicesime, ferie e ROL di competenza dell'anno non ancora liquidati ai dipendenti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.925 (€12.585 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	125	158	33
Imposta di registro	528	0	-528
Diritti camerati	282	407	125
Perdite su crediti	7.992	11	-7.981
Sopravvenienze e insussistenze passive	800	0	-800
Altri oneri di gestione	2.858	1.349	-1.509
Totali	12.585	1.925	-10.660

Proventi finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "proventi ed altri oneri finanziari":

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Totale
Proventi finanziari	121	340	219
Totali	121	340	219

Proventi finanziari € 340 relativi a interessi attivi su depositi bancari €5, interessi attivi su depositi postali € 131 e da altri crediti € 204.

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	262	123	-139
Totali	262	123	-139

Utili e perdite su cambi

Non ve ne sono

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri proventi straordinari	7.295	4.165	-3.130
Totali	7.295	4.165	-3.130

Altri proventi straordinari € 4.165, si tratta di proventi relativi all'eliminazione di alcune posizioni debitorie non più dovute relative agli anni pregressi ammontanti € 83, indennità per risarcimento danni € 4.082 per ripristino palo di pubblica illuminazione.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	377	377
Altri oneri straordinari	2.803	38	-2.765
Totali	2.803	415	-2.388

Oneri straordinari pari ad € 415 si riferisce a varie poste di bilancio indeducibili.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	4.427	0	0	0
IRAP	15.668	0	0	0
Totali	20.095	0	0	0

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza
FINECO LEASING	contratto Fineco n. 287310	19.283	576
Totali		19.283	576

Descrizione	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
FINECO LEASING	49.500	37.125	12.375	0	0
Totali	49.500	37.125	12.375	0	0

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio
Impiegati a tempo indeterminato	4	0	0
Operai a tempo indeterminato	7	0	0
Altri a tempo indeterminato	1	0	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	12	0	0
Impiegati a tempo determinato	1	0	0
Operai a tempo determinato	4		
Altri a tempo determinato	1		
Totale con contratto a tempo determinato	6	0	0
Totali	18	0	0

Descrizione	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Impiegati a tempo indeterminato	0	4	0
Operai a tempo indeterminato	0	11	0
Altri a tempo indeterminato	0	1	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	0	16	0
Impiegati a tempo determinato	0	1	
Operai a tempo determinato	0	0	0
Altri a tempo determinato	0	1	
Totale con contratto a tempo determinato	0	2	0
Totali	0	18	0

Si precisa che la variazione intervenuta nella colonna dei dipendenti finali precisamente nella voce “operai a tempo indeterminato” si riferisce al passaggio di contratto di 4 dipendenti; che dal contratto a tempo determinato nel gennaio 2013 passano al contratto a tempo indeterminato giusta nota n. 33/GAB del 24/1/2013 emessa dal Comune di Brindisi.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai

sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Organo amministrativo	40.895	16.200	-24.695
Totali	40.895	16.200	-24.695

Lo scostamento rispetto all'anno precedente come già specificato a pag 16 è dovuto al cambio di amministratore: nel 2012 l'amministratore riceveva un compenso anche come direttore tecnico, tale compenso veniva indicato nell'organo amministrativo; nel dicembre 2012 si è avuto il cambio di amministratore che tutt'ora riceve un compenso come collaboratore, mentre la figura del direttore tecnico nel 2013 è stata spostata nel costo del personale.

Numero e valore nominale delle quote della società

Il capitale sociale è di 40.000 ed è ripartito come segue:

Società	Quote	%
COMUNE DI BRINDISI	40.000	100

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2013 e di voler destinare l'utile dell'esercizio di € 15.881 così come segue:

- 5% a riserva legale pari ad € 794
- la parte restante di € 15.087 di destinarla a riserva straordinaria.

Il presente bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'esercizio 2013 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Ribezzo Giovanni)