

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

Sede in BRINDISI - VIA FILOMENO CONSIGLIO, 4

Capitale Sociale versato Euro 40.000,00

Iscritto 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 31/12/2014**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma 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, primo comma 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 dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, 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.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita proventi straordinari.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici,

confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui dei seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non vi sono contributi sia in conto impianti che in conto esercizio

Immobilizzazioni finanziarie

Non ve ne sono

Rimanenze

Le rimanenze 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, corrispondente per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli

indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non ve ne sono

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 economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di

valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono stati accantonati fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Si precisa che non ve ne sono.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Si precisa che non ve ne sono.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato

Lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non ve ne sono

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

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(€0nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €0(€111 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	111	0
Valore di bilancio	0	0	111	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	110	0
Altre variazioni	0	0	-1	0
Totale variazioni	0	0	-111	0
Valore di fine esercizio				

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	111
Valore di bilancio	0	0	0	111
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	110
Altre variazioni	0	0	0	-1
Totale variazioni	0	0	0	-111
Valore di fine esercizio				

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €11.472 (€11.477 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	4.900	8.351	61.485	0	74.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.702	8.351	51.206	0	63.259
Valore di bilancio	0	1.198	0	10.279	0	11.477
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	288	0	6.242	0	6.530
Altre variazioni	0	0	0	6.525	0	6.525
Totale variazioni	0	-288	0	283	0	-5
Valore di fine esercizio						
Costo	0	4.900	8.351	53.355	0	66.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.990	8.351	42.793	0	55.134
Valore di bilancio	0	910	0	10.562	0	11.472

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €10.562 è così composta: Mobili e arredi €1034, Macchine d'ufficio € 5190 Automezzi €4338.

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:

	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza
FINECO LEASING	contratto Fineco n.287310	7.482	329
Totali		7.482	329

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

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Non ve ne sono.

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Non ve ne sono.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non ve ne sono.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ve ne sono.

Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Non ve ne sono

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

non ve ne sono.

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €8.955 (€ 10.609 nel precedente esercizio).

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

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	10.609	0	0	0	0	10.609
Variazione nell'esercizio	-1.654	0	0	0	0	-1.654
Valore di fine esercizio	8.955	0	0	0	0	8.955

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 361.685 (€ 401.305 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	356.524	10.691	0	345.833
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	3.713	0	0	3.713
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	2.224	0	0	2.224
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	8.109	0	0	8.109
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	1.806	0	0	1.806
Totali	372.376	10.691	0	361.685

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio). 00

La voce Crediti v/clienti è composta da : crediti v/clienti per € 189.645, fatture da emettere per € 166.879, al netto del fondo svalutazioni crediti di euro 10.691.

Crediti tributari comprende: Cred. V/Erario per rit. Su interessi € 2, acconti imposta sostitutiva tfr € 3 acconti imposta Irap € 3.708, 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 già nell'esercizio passato 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 € 7.941, Depositi cauzionali (oltre es) € 1.806, Crediti diversi € 68.

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:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	389.475	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-43.642	0	0	0
Valore di fine esercizio	345.833	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	4.070	0	7.760	401.305
Variazione nell'esercizio	1.867	0	2.155	-39.620
Valore di fine esercizio	5.937	0	9.915	361.685

Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0
-----------------------------	---	---	---	---

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	1
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	345.833	345.833
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.937	5.937
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.915	9.915
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	361.685	361.685

Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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.

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 € 66.917 (€ 18.718 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	18.488	0	230	18.718
Variazione nell'esercizio	48.412	0	-213	48.199
Valore di fine esercizio	66.900	0	17	66.917

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €4.688 (€3.124 precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	3.124	3.124
Variazione nell'esercizio	0	0	1.564	1.564
Valore di fine esercizio	0	0	4.688	4.688

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Contratti assist hardware/software	215
Spese telefoniche	99
Assicurazioni	3.343
Risc.pluriennali	1.031
Totali	4.688

La voce Risconti pluriennali € 1.031 è relativa ad assicurazione di durata pluriennale e ai canoni leasing.

Oneri finanziari capitalizzati

Non ve ne sono

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si

specificano le ‘Svalutazioni per perdite durevoli di valore’ e le ‘Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali’

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non ve ne sono.

Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

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.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €92.160 (€77.089 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	40.000	0	0	0
Riserva legale	3.137	0	794	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	18.071	0	15.087	0
Totale altre riserve	18.071	0	15.087	0
Utile (perdita) dell'esercizio	15.881	0	-15.881	
Totale Patrimonio netto	77.089	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		40.000
Riserva legale	0	0		3.931
Altre riserve				

Riserva straordinaria o facoltativa	0	-1		33.157
Totale altre riserve	0	-1		33.157
Utile (perdita) dell'esercizio			15.072	15.072
Totale Patrimonio netto	0	-1	15.072	92.160

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	40.000	0	0	0
Riserva legale	3.137	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	18.071	0
Totale altre riserve	0	0	18.071	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.466	0	2.466	0
Utile (perdita) dell'esercizio	20.537	0	-20.537	
Totale Patrimonio netto	61.208	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		40.000
Riserva legale	0	0		3.137
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		18.071
Totale altre riserve	0	0		18.071
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio			15.881	15.881
Totale Patrimonio netto	0	0	15.881	77.089

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti

					esercizi - per copertura perdite	esercizi - per altre ragioni
Capitale	40.000	capitali			0	0
Riserva legale	3.931	utili	coperture perdite		0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	33.157	utili	coperture perdite	33.157	0	0
Totale altre riserve	33.157	utili		33.157	0	0
Totale	77.088			33.157	0	0
Residua quota distribuibile				33.157		

Fondi per rischi ed oneri

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

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 184.622 (€159.585 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	159.585
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.037
Altre variazioni	0
Totale variazioni	25.037
Valore di fine esercizio	184.622

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 176.935 (€ 208.670 nel precedente

esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Acconti	6.281	7.234	953
Debiti verso fornitori	78.861	58.625	-20.236
Debiti tributari	52.992	28.818	-24.174
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.224	23.314	1.090
Altri debiti	48.312	58.944	10.632
Totali	208.670	176.935	-31.735

Acconti: riguardano la voce Anticipi in nome e per c/Cliente ammontano ad € 7.234 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 € 58.625 e comprendono fatture da ricevere pari ad € 6.931.

Debiti Tributari pari a €28.818 : comprende Erario c/Iva 16.924; Debito Irs € 2.219, Erario dip. lav. dip. da versare € 9.170, Erario rit. lav. Autonomo €505

Debiti vs ist. Prev. E secur. Soc. pari ad € 23.314: comprende INPS € 20.468, INPS gestione sparata € 388, Inail € 457, Debiti assist. Sanitaria € 1.053 Ritenute sindacali €948.

Altri debiti pari ad € 58.944 : Stip.e salari da pagare € 3.348; Ferie e permessi non goduti 52.990; Debiti diversi entro eserc. successivo € 2.606.

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Acconti	6.281	953	7.234	0
Debiti verso fornitori	78.861	-20.236	58.625	0
Debiti tributari	52.992	-24.174	28.818	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.224	1.090	23.314	0
Altri debiti	48.312	10.632	58.944	0
Totale debiti	208.670	-31.735	176.935	0

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:

	Totale	1
Debiti per area geografica		
Area geografica		italia
Acconti	7.234	7.234
Debiti verso fornitori	58.625	58.625
Debiti tributari	28.818	28.818
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.314	23.314
Altri debiti	58.944	58.944
Debiti	176.935	176.935

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:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Acconti	0	0	0	0	7.234	7.234
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	58.625	58.625
Debiti tributari	0	0	0	0	28.818	28.818
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	23.314	23.314
Altri debiti	0	0	0	0	58.944	58.944
Totale debiti	0	0	0	0	176.935	176.935

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.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ve ne sono.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato un'operazione di ristrutturazione del debito.

Qui di seguito sono riportate le informazioni previste dalla Guida OIC 6 concernenti l'operazione di ristrutturazione, attraverso la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	58.625	58.625	0	100,00
Debiti tributari	0	0	28.818	28.818	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	23.314	23.314	0	100,00
Totale	0	0	110.757	110.757	0	100,00

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0(€ 0nel precedente esercizio).

Garanzie

Non ve ne sono.

Altri conti d'ordine

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli altri conti d'ordine:

	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	19.283	7.482	-11.801
- Altro	19.283	7.482	-11.801

Informazioni sul Conto Economico**Valore della produzione****Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

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

	Totale	1	2	3	4
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		ricavi da verifica	autocertificazione	ricavi da manutenzione	ricavi manut straordinaria
Valore esercizio corrente	787.235	127.539	69.012	414.795	175.889

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		italia
Valore esercizio corrente	787.235	787.235

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 10.786 (€ 53.144 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Ricavi diversi	44.511	4.268	-40.243
Recupero spese postali	108	221	113
Recupero spese legali	7.036	3.651	-3.385
Abbuoni e sconti attivi	28	23	-5
Rimborsi assicurativi	1.461	2.541	1.080
Plusvalenze ordinarie	0	82	82
Altri ricavi e proventi	0	0	0
Totali	53.144	10.786	-42.358

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 €93.494 (~~€83.470~~ nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Materiale consumo caldaie	23.127	27.375	4.248
Acquisti materie di consumo Italia	2.137	1.378	-759
Componentistica	49.123	44.836	-4.287
Manut/ riparaz. Attrezzat. Di produzione	84	0	-84
Piccola attrezzatura e ricambi	7.139	17.521	10.382
Cancelleria - produzione	1.321	2.326	1.005
Vestiaro dipendenti	539	58	-481
Totali	83.470	93.494	-10.024

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €106.219 (€167.673).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	101	0	-101
Trasporti	37	99	62
Lavorazioni esterne	51.084	13.482	-37.602
Spese di manutenzione e riparazione	1.869	1.084	-785
Servizi e consulenze tecniche	0	875	875
Compensi agli amministratori	16.200	16.200	0
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	7.000	3.102	-3.898
Pubblicità	5.118	0	-5.118
Spese e consulenze legali	9.757	9.503	-254
Spese telefoniche	10.745	8.127	-2.618
Assicurazioni	20.342	14.754	-5.588
Spese di rappresentanza	197	0	-197
Spese di viaggio e trasferta	6.312	8.613	2.301
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	5.886	3.556	-2.330
Altri	33.025	26.824	-6.199
Totali	167.673	106.219	-61.454

La voce Altri comprende importi pari ad € 26.824: omaggi € 998, spese bancarie € 745, oneri accessori € 2, spese postali € 585, consulenza fiscale € 6.480, consulenza del lavoro € 5.600, gestione c/c postale € 637, costi prest. Tecniche € 4.442, assistenza hardware/ software € 4.419, vnie deducibili € 2.380, bollo automezzi € 208, spese incasso € 166, spese cancelleria €157, software € 5.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €18.507 (€14.945 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Noleggi	4.500	7.186	2.686
Canoni di leasing beni mobili	10.445	11.321	876
Totali	14.945	18.507	3.562

Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €534.173 (~~€5237.361~~ nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Salari e Stipendi	375.363	386.917	11.554
Oneri sociali	120.768	118.666	-2.102
Trattamento di fine rapporto	31.230	28.590	-2.640
Altri costi	0	0	0
Totali	527.361	534.173	6.812

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 €2.841(€1.925 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	158	176	18
Diritti camerali	407	387	-20
Perdite su crediti	11	0	-11
Altri oneri di gestione	1.349	2.278	929
Totali	1.925	2.841	916

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

Di seguito viene esposto il prospetto della voce “proventi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Totale
Proventi finanziari	340	216	-124
Totali	340	216	-124

Proventi finanziari € 216 relativi a interessi attivi su depositi bancari €6 e da altri crediti €210.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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”:

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	0	112	112

Utili e perdite su cambi

Non ve ne sono

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri proventi straordinari	4.165	908	-3.257
Totali	4.165	908	-3.257

Altri proventi straordinari € 908, si tratta di proventi relativi all'eliminazione di alcune posizioni debitorie non più dovute relative agli anni pregressi ammontanti.

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte relative ad esercizi precedenti	377	0	-377
Altri oneri straordinari	38	1.412	1.374
Totali	415	1.412	997

Oneri straordinari pari ad € 1.412 si riferisce a varie poste di bilancio indeducibili.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	6.826	0	0	0
IRAP	12.194	0	0	0
Totali	19.020	0	0	0

Si precisa che non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite e anticipate.

Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

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	11	0	0
Altri a tempo indeterminato	1	0	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	16	0	0
Dirigenti a tempo determinato	1		
Quadri a tempo determinato	1		
Impiegati a tempo determinato	0	0	0
Operai a tempo determinato	0		
Altri a tempo determinato	0		
Totale con contratto a tempo determinato	2	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
Dirigenti a tempo determinato	0	1	
Quadri a tempo determinato	0	1	
Impiegati a tempo determinato	0	0	
Operai a tempo determinato	0	0	0
Altri a tempo determinato	0	0	
Totale con contratto a tempo determinato	0	2	0
Totali	0	18	0

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:

	Valore
Compensi a amministratori	16.200
Totale compensi a amministratori e sindaci	16.200

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisore legale dei conti.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non ve ne sono.

Operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento derivato.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

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 31/12/2014 e di voler destinare l'utile dell'esercizio di € 15.072 così come segue:

- 5% a riserva legale pari ad €754
- la parte restante di € 14.318 di destinarla a riserva straordinaria.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Ribizzo Giovanni

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.