

ESCO MONTAGNA F.V.G. SPA

Sede in via Carnia Libera 1944 n. 29- 33028 TOLMEZZO (UD)

Capitale sociale Euro 275.000,00 i.v.

Codice Fiscale: 02522090303

Iscritta al Registro delle Imprese di Udine al n. 02522090303

Iscrizione R.E.A. n. 267666

Società soggetta all'attività di direz. e coordinamento da parte di "COMUNITA' MONTANA DELLA CARNIA"

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014**Premessa**

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 35.819.

Attività svolte

La Vostra società è stata costituita in data 28.03.2008 con lo scopo di operare nel settore definito "E.S.Co." del risparmio energetico.

Attualmente la società gestisce n. 6 impianti di proprietà della controllante "Comunità Montana della Carnia" per la produzione di calore da fonti rinnovabili. Presso l'impianto di Arta Terme, inoltre, la società produce e vende energia elettrica.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è soggetta alla Direzione e Coordinamento del socio "Comunità Montana della Carnia" il quale detiene la maggioranza assoluta delle azioni sociali.

Non vengono forniti i dati dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione e coordinamento in quanto, trattandosi di ente pubblico, questi è tenuto alla presentazione di rendiconti di natura finanziaria e non alla presentazione del bilancio d'esercizio previsto dal codice civile.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto 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) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti

le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si

estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Non vi sono ratei e risconti di durata pluriennale.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. L'apprezzamento delle rimanenze al costo avviene applicando il metodo del costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta estera né proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati tecnici	1	2	-1
Operai	0	0	0
Altri (co.co.co.)	0	0	0
Dipendenti di terzi c/o l'impresa (lavoro interinale)	1	1	0
	2	3	-1

In data 16.02.2015 la società ha provveduto al reintegro del lavoratore dipendente dimesso nel corso del 2014.

Adempimenti in materia di sicurezza

La Società opera nel rispetto della normativa di legge in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro (D. Lgs. 81/2008) anche avvalendosi della consulenza di idonea professionalità esterna cui è, inoltre, affidato il ruolo di R.S.P.P.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali****Immobilizzazioni immateriali**

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.142
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
Altre immobilizzazioni immateriali	4.197
Totale	6.339

II. Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Attrezzature industriali e commerciali	2.839
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
Altri beni	7.612
Totale	10.451

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.266	1.266	0

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	1.266	0	0	1.266
	1.266	0	0	1.266

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della società e sono valutate al costo d'acquisto.

L'investimento si è reso necessario per ottenere dalle società partecipate l'erogazione di servizi a condizioni agevolate.

Le partecipazioni sono riferite rispettivamente alle società SECAB S.c. a r.l., con sede a Paluzza (UD), per euro 250, LEGNO SERVIZI S.c. a r.l., con sede a Tolmezzo (UD), per euro 516 e Consorzio FIPER con sede a Milano, per euro 500.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
855.572	1.097.768	(242.196)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	573.611	0	0	573.611	0
Verso controllanti	44.018	0	0	44.018	0
Per crediti tributari	73.281	0	0	73.281	0
Per imposte anticipate	48.157	0	0	48.157	0
Verso altri	116.505	0	0	116.505	0
	855.572	0	0	855.572	0

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce crediti tributari comprende principalmente gli acconti IRES (Euro 47.876) e IRAP (Euro 13.821) versati per l'anno 2014 e i crediti d'imposta maturati a fronte della fornitura di calore da fonti rinnovabili (Euro 9.085).

La voce crediti verso altri comprende principalmente i Titoli Efficienza Energetica maturati sulla base di istanze presentate dalla società (Euro 44.700), gli anticipi pagati a fornitori per premi assicurativi di competenza di esercizi futuri (Euro 40.239) e i crediti verso compagnie assicurative per indennizzi liquidati alla data di redazione del bilancio (Euro 31.500).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2013	130.551	9.113
Utilizzo nell'esercizio	932	0
Accantonamento esercizio	24.451	3.967
Saldo al 31/12/2014	154.070	13.080

Tutti i crediti iscritti a bilancio sono riferiti a soggetti nazionali.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
33.635	3.528	30.107

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	33.464	3.458
Denaro e altri valori in cassa	171	70
	33.635	3.528

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.163	4.350	(187)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
385.926	350.108	35.818

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	275.000	0	0	275.000
Riserva legale	0	55.000	0	55.000
Riserva straordinaria o facoltativa	0	20.107	0	20.107
Varie altre riserve	1	0	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	1	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(79.642)	0	(79.642)	0
Utili (perdite) dell'esercizio	154.749	35.819	154.749	35.819
Totale	350.108	110.926	75.108	385.926

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni ordinarie	275.000	1

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	275.000	B			
Riserva legale	55.000	B			
Altre riserve	20.107	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si informa che la società non ha iscritto in bilancio riserve in sospensione di imposta.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.477	23.551	(13.074)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	23.551	4.929	18.003	10.477

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

I dipendenti della società hanno optato per la destinazione del TFR a un fondo di previdenza complementare al quale la società versa periodicamente i relativi accantonamenti. Per l'anno 2014 l'incremento del fondo è pertanto costituito dalla sola rivalutazione annuale.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
612.901	823.663	(210.762)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	177.511	50.900	0	228.411	0
Debiti verso fornitori	249.929	0	0	249.929	0
Debiti verso controllanti	82.457	0	0	82.457	0
Debiti tributari	34.614	0	0	34.614	0

Debiti verso istituti di previdenza	4.771	0	0	4.771	0
Altri debiti	12.719	0	0	12.719	0
	562.001	50.900	0	612.901	0

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso l'Ente controllante sono relativi a canoni di affidamento maturati nell'esercizio in corso e in quelli precedenti sulle centrali a biomassa di proprietà della stessa controllante.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). La voce "debiti tributari" contiene, in particolare, il debito verso l'erario per IRES di competenza (Euro 22.384), IRAP di competenza (Euro 7.478) e le passività relative alle ritenute Irpef operate, sui compensi ai dipendenti e professionisti in qualità di sostituto di imposta (Euro 4.752). Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Altri debiti" comprende i compensi liquidati e non corrisposti agli amministratori e i debiti verso dipendenti per la dodicesima mensilità 2014 e accessori.

I debiti iscritti in bilancio sono tutti relativi a soggetti nazionali.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.563.865	1.699.722	(135.857)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.562.364	1.612.963	(50.599)
Altri ricavi e proventi	1.501	86.759	(85.258)
	1.563.865	1.699.722	(135.857)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Impianto di Arta Terme Euro 1.410.688 (di cui Euro 799.313 derivanti dalla vendita di en. elettrica);
- Impianto di Treppo Carnico Euro 47.180;
- Impianto di Lauco Euro 18.798;
- Impianto di Verzegnis Euro 12.507;
- Impianto di Ampezzo Euro 57.456;
- Impianto di Forni Avoltri Euro 14.039;
- Ricavi di vendita merci Euro 1.696.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014 (14.849)	Saldo al 31/12/2013 (20.087)	Variazioni 5.238
---------------------------------	---------------------------------	---------------------

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	49 (14.898)	71 (20.158)	(22) 5.260
	(14.849)	(20.087)	5.238

Gli interessi passivi sono maturati a fronte di mutui, anticipi fatture e affidamenti in conto corrente concessi alla società dagli istituti di credito.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014 65.209	Saldo al 31/12/2013 247.178	Variazioni (181.969)
-------------------------------	--------------------------------	-------------------------

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi straordinari	66.241	251.796	(185.555)
Oneri straordinari	(1.032)	(4.618)	3.586
	65.209	247.178	(181.969)

I proventi straordinari, iscritti al conto economico per un importo pari a Euro 66.241, sono costituiti da sopravvenienze attive relative a ricavi di competenza degli esercizi precedenti non conoscibili o certi al momento della stesura del bilancio al 31/12/2013. Esse sono relative principalmente ai titoli di efficienza energetica maturati nell'esercizio 2013 per gli impianti di Ampezzo, Forni Avoltri e alcune nuove utenze allacciate alla rete di Treppo Carnico (Euro 24.300), un indennizzo assicurativo liquidato nell'anno 2015 e relativo al risarcimento di un danno avvenuto nel 2013 (Euro 31.500) e i proventi realizzati per la vendita di titoli di efficienza energetica maturati in esercizi precedenti a un prezzo sopra la pari (Euro 9.759).

Gli oneri straordinari, iscritti per Euro 1.032, sono relativi a sopravvenienze passive, consistenti in costi di competenza dell'esercizio precedente non conoscibili o certi al momento della stesura del bilancio al 31/12/2013.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014 21.350	Saldo al 31/12/2013 75.445	Variazioni (54.095)
-------------------------------	-------------------------------	------------------------

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	29.862	92.850	(62.988)
IRAP	22.384	78.513	(56.129)
IRAP	7.478	14.337	(6.859)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES	(8.512)	(17.405)	8.893
IRES	(8.512)	(17.405)	8.893

IRAP

	21.350	75.445	(54.095)
--	--------	--------	----------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	57.169	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	15.721
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	30.952	8.512
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze nette che non si riverteranno negli esercizi successivi	-6.724	-1.849
Imponibile fiscale	81.397	22.384

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	163.521	
	163.521	
Onere fiscale teorico (%)	2,98	4.873
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	87.406	2.605
Imponibile Irap	250.927	7.478

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, dei requisiti per poter annullare le differenze temporali maturate nell'esercizio.

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 8.512, derivanti da interessi passivi in deducibili nell'esercizio ma riportabili negli esercizi futuri per Euro 2.879 e da accantonamenti a fondo svalutazione crediti non deducibili nell'esercizio ma nel momento dell'effettivo realizzo della perdita su crediti per Euro 5.633.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate (Ente controllante) sono state poste in essere a valori di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Collegio sindacale incaricato anche della revisione legale (Euro 28.083) e i compensi relativi alla consulenza fiscale, contabile, amministrativa, informatica e la consulenza del lavoro (Euro 14.934).

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	35.819
Imposte sul reddito	21.350
Interessi passivi (interessi attivi)	14.849
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	72.018
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita	
Accantonamenti ai fondi - TFR	4.929
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.770
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	11.699
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(29.648)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	147.855
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(228.344)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	187
Altre variazioni del capitale circolante netto	10.546
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(99.404)
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(14.849)
(Imposte pagate non in compensazione)	4.967
(Utilizzo dei fondi - TFR)	(18.003)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(27.885)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(43.572)

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(1) (1)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(1.379) 0
Prezzo investimenti	(1.379)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	0 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.380)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	24.161
Accensione finanziamenti	50.900

Mezzi propri

Arrotondamento	(2)
----------------	-----

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	75.059
---	---------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A++B++C)	30.107
---	---------------

Disponibilità liquide iniziali	3.528
Disponibilità liquide finali	33.635

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	30.107
---	---------------

Adempimenti in materia di privacy

La Società ha adempiuto alle obbligazioni in attuazione della normativa D.Lgs. 196/2003, anche avvalendosi del supporto di Società specializzata ai fini della protezione dei dati raccolti nel sistema informatico aziendale.

Adempimenti in materia di tracciabilità dei flussi finanziari

La Società adotta le previste procedure al fine del rispetto degli obblighi imposti dalla normativa vigente (Legge 136/2010, art. 3) in materia di tracciabilità dei flussi finanziari.

Decisioni in merito al risultato di esercizio

L'esercizio si chiude con un utile di Euro 35.819,02 (per arrotondamento in bilancio Euro 35.819) che il Consiglio di amministrazione propone di accantonare interamente alla riserva di utili denominata "Riserva straordinaria".

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
dott.ssa Valentina Della Mea