

MI.GRA SRL

Sede in MINUCCIANO - LOC.BETOLLETO FR.GRAMOLAZZO,

Capitale Sociale versato Euro 25.500,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di LUCCA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01642450462

Partita IVA: 01642450462 - N. Rea: 160242

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Minucciano

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 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.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

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.

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.

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.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari, ove presente, si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 33 a 36, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo;
- la scelta di capitalizzare è stata applicata in modo costante nel tempo.

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.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

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.

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 le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Nella determinazione del valore di realizzazione in presenza di ordini di vendita, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par. 79, si è utilizzato il prezzo prefissato.

Gli oneri finanziari sono stati inclusi nel valore delle rimanenze per i beni che richiedono un periodo di produzione significativo ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par. 41.

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.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

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.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

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.

Costi e ricavi

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

Si precisa che, ove presenti, le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

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 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 104.278 (€ 120.704 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	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	120.704	120.704
Valore di bilancio	0	0	120.704	120.704
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	16.426	16.426
Totale variazioni	0	0	-16.426	-16.426
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	104.278	104.278
Valore di bilancio	0	0	104.278	104.278

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 104.278 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Costi plur.li su beni di terzi	110.587	97.533	-13.054
Manutenzioni incrementative	10.117	6.745	-3.372
Totall	120.704	104.278	-16.426

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.915.061 (€ 1.697.452 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	712.008	7.943.319	14.884	149.428	501.677	9.321.316
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	198.322	7.268.686	11.795	143.394	1.667	7.623.864
Valore di bilancio	513.686	674.633	3.089	6.034	500.010	1.697.452
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	62.268	321.179	1.126	1.033	0	385.606
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	31.966	0	0	0	31.966
Ammortamento dell'esercizio	0	166.875	1.674	1.130	0	169.679
Altre variazioni	0	33.648	0	0	0	33.648
Totale variazioni	62.268	155.986	-548	-97	0	217.609
Valore di fine esercizio						
Costo	774.276	8.264.498	16.010	150.461	500.010	9.705.255
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	198.322	7.433.879	13.469	144.524	0	7.790.194
Valore di bilancio	575.954	830.619	2.541	5.937	500.010	1.915.061

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 5.937 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	6.396	6.396	0
Macchine d'ufficio elettroniche	14.428	15.461	1.033
Autovetture	128.605	128.605	0
Totale	149.429	150.462	1.033

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, con riferimento agli effetti sul 'patrimonio netto' e sul 'risultato d'esercizio':

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	235.735
relativi fondi ammortamento	358.465
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-124.690
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	111.045
relativi fondi ammortamento	483.155
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
Totale (a.6+b.1)	111.045
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	339.906
di cui scadenti nell'esercizio successivo	89.961
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	249.944
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-89.961
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	249.945
di cui scadenti nell'esercizio successivo	92.992
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	156.953
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	-138.900
e) Effetto fiscale	-52.778
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-86.122

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	104.287
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-9.458
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-124.690
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	-29.861
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	-9.372
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	-20.489

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Le azioni proprie 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

La società non detiene partecipazioni in altre imprese, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni che comportino la responsabilità illimitata.

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

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 € 460.943 (€ 549.012 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	549.012	0	0	0	0	549.012
Variazione nell'esercizio	-88.069	0	0	0	0	-88.069
Valore di fine esercizio	460.943	0	0	0	0	460.943

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.089.691 (€ 1.176.035 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	971.308	16.111	0	955.197
Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo	11.247	0	0	11.247
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	54.700	0	0	54.700
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	6.827	0	0	6.827
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	60.354	0	0	60.354
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	912	0	0	912
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	454	0	0	454
Totali	1.105.802	16.111	0	1.089.691

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).

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	1.049.071	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-82.627	0	0	0
Valore di fine esercizio	966.444	0	0	0
Quota scadente entro l'esercizio	955.197	0	0	0
Quota scadente oltre l'esercizio	11.247	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	51.463	75.047	454	1.176.035
Variazione nell'esercizio	10.064	-14.693	912	-86.344
Valore di fine esercizio	61.527	60.354	1.366	1.089.691
Quota scadente entro l'esercizio	54.700	0	912	1.010.809
Quota scadente oltre l'esercizio	6.827	60.354	454	78.882

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

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 € 4.969 (€ 12.438 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	12.378	0	60	12.438
Variazione nell'esercizio	-7.418	0	-51	-7.469
Valore di fine esercizio	4.960	0	9	4.969

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 68.786 (€ 77.582 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	-7.790	85.372	77.582
Variazione nell'esercizio	0	7.790	-16.586	-8.796
Valore di fine esercizio	0	0	68.786	68.786

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Premi di assicurazione	9.603
Manutenzione su beni di terzi	7.790
Canoni leasing	22.168
Consulenze Geoser	19.200
Altre consulenze tecniche	5.202

Autorizzazioni Parco Alpi Apuane	4.200
Bolli automezzi	619
Altri costi per servizi	4
Totali	68.786

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le immobilizzazioni non hanno subito riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si fa presente che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e/o economiche.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.066.672 (€ 1.028.659 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	25.500	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	2.159.245	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	2.159.247	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.198.979	0	42.891	0
Utile (perdita) dell'esercizio	42.891	0	-42.891	
Totale Patrimonio netto	1.028.659	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.500
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	0	-3		-1
Totale altre riserve	0	-3		2.159.244
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.156.088
Utile (perdita) dell'esercizio			38.016	38.016
Totale Patrimonio netto	0	-3	38.016	1.066.672

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	25.500	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	2.159.245	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	2.159.244	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.211.028	0	12.049	0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.049	0	-12.049	
Totale Patrimonio netto	985.765	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.500
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	0	3		2
Totale altre riserve	0	3		2.159.247
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.198.979
Utile (perdita) dell'esercizio			42.891	42.891
Totale Patrimonio netto	0	3	42.891	1.028.659

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 esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.500	APPORTO SOCI		0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.159.245	APPORTO SOCI	AUMENTO CAPITALE	2.159.245	0	0
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	2.159.244			2.159.245	0	0
Totale	2.184.744			2.159.245	0	0
Residua quota distribuibile				2.159.245		

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti in bilancio riserve di rivalutazione.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.809 (€ 1.513).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.513	0	0	1.513
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	1.809	0	0	1.809
Utilizzo nell'esercizio	1.513	0	0	1.513
Totale variazioni	296	0	0	296
Valore di fine esercizio	1.809	0	0	1.809

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 115.101 (€ 103.352 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	103.352
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.901
Altre variazioni	-11.152
Totale variazioni	11.749
Valore di fine esercizio	115.101

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.451.312 (€ 2.469.616 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.170.886	1.263.131	92.245
Acconti	2.218	501	-1.717
Debiti verso fornitori	1.241.954	1.131.819	-110.135
Debiti tributari	16.439	18.869	2.430
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	20.050	17.389	-2.661
Altri debiti	18.069	19.603	1.534
Totali	2.469.616	2.451.312	-18.304

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	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.170.886	92.245	1.263.131	501.388	761.743	0
Acconti	2.218	-1.717	501	501	0	0
Debiti verso fornitori	1.241.954	-110.135	1.131.819	1.131.819	0	0
Debiti tributari	16.439	2.430	18.869	18.869	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.050	-2.661	17.389	17.389	0	0
Altri debiti	18.069	1.534	19.603	19.603	0	0
Totale debiti	2.469.616	-18.304	2.451.312	1.689.569	761.743	0

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
Debiti verso banche	0	0	0	0	1.263.131	1.263.131
Acconti	0	0	0	0	501	501
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.131.819	1.131.819
Debiti tributari	0	0	0	0	18.869	18.869
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	17.389	17.389
Altri debiti	0	0	0	0	19.603	19.603
Totale debiti	0	0	0	0	2.451.312	2.451.312

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ristrutturazione del debito

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.834 (€ 30.083 nel precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	8.623	0	21.460	30.083
Variazione nell'esercizio	-7.579	0	-13.670	-21.249
Valore di fine esercizio	1.044	0	7.790	8.834

Composizione dei ratei passivi:

	Importo
Rimborsi km amministratori 2015	1.044
Totali	1.044

Composizione dei risconti passivi:

	Importo
Riaddebito costi per utilizzo scavo ferroviario RFI	7.790
Totali	7.790

Garanzie

La società non ha rilasciato garanzie reali sui beni sociali.

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		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività			
Categoria di attività		merci c/ vendite	ricavi altre vendite
Valore esercizio corrente	4.013.270	4.009.236	4.034

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 € 88.868 (€ 23.698 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi spese	0	7.790	7.790
Sopravvenienze e insussistenze attive	789	59.482	58.693
Altri ricavi e proventi	171	136	-35
Contributi in conto capitale	22.738	21.460	-1.278
Totali	23.698	88.868	65.170

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.571.052 (€ 2.985.136).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 137.856 (€ 111.427 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	18.508	19.074	566
Canoni di leasing beni mobili	92.756	104.287	11.531
Altri	163	14.495	14.332
Totali	111.427	137.856	26.429

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 32.519 € 29.226 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
ICI/IMU	0	8.667	8.667
Abbonamenti riviste, giornali ...	550	550	0
Altri oneri di gestione	28.676	23.302	-5.374
Totali	29.226	32.519	3.293

Proventi e oneri finanziari**Proventi da partecipazione**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, si ribadisce che la società non detiene partecipazioni in altre imprese.

Utili e perdite su cambi

La società non effettua operazioni in valuta.

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	31.292	208	31.500

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	2	5	3
Totali	2	5	3

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze passive	4.201	1.008	-3.193
Totali	4.201	1.008	-3.193

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	3.673	0	-14.693	0
IRAP	5.568	0	0	0
Totali	9.241	0	-14.693	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-75.047	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.693	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-60.354	0

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo diretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO DIRETTO)	Esercizio rendicontato	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti	4.914.321	4.952.659
Altri incassi	57.269	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(4.006.790)	(4.372.327)
(Pagamenti al personale)	(442.364)	(431.806)
(Altri pagamenti)	(57.555)	(89.793)
(Imposte pagate sul reddito)	(18.853)	(21.429)
Interessi incassati/(pagati)	(31.227)	(40.164)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	414.801	(2.860)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	(385.606)	(90.362)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Flussi da investimenti)	0	(83.335)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(385.606)	(173.697)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	21.025	377.961
Accensione finanziamenti	500.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(428.781)	(290.661)
<i>Mezzi propri</i>		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	92.244	87.300
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	121.439	(89.257)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	12.438	89.233
Disponibilità liquide a fine esercizio	4.969	12.438

Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	3	8	0	11

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	9.594
Totale compensi a amministratori e sindaci	9.594

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile si rileva che la società non necessita della presenza del revisore legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

In relazione alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile si fa presente che la società non ha emesso azioni.

Titoli emessi dalla società

In relazione alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile si fa presente che la società non ha emesso titoli.

Strumenti finanziari

In relazione alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile si fa presente che la società non ha emesso strumenti finanziari.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Minucciano.

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

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non sono state effettuate operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non vi sono operazioni di rilievo realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile, si fa presente che la società non ha posto in essere operazioni di tale natura

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono in essere accordi non risultanti dal bilancio che possano incidere sulla sfera patrimoniale della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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.

Li, 22.03.2016

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CANINI LORIANO


Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

