

AZ. PER LA MOBILITA' DELLA CITTA' DI CATANZARO SPA

Società unipersonale

Sede in VIALE MAGNA GRECIA - 88100 CATANZARO (CZ) Capitale sociale Euro 332.606,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio, di cui la nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e ss del codice civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1, cod. civ., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 cod. civ., ed evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (63.574).

Attività svolte

La società, svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico terrestre del Comune di Catanzaro dove opera in qualità di concessionaria. A seguito di apposite convenzione con l'Amministrazione Comunale di Catanzaro gestisce inoltre il parcheggio Musofalo, le soste a pagamento ed il servizio scuolabus.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio 2014.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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 utilizzazione delle opere dell'ingegno e le licenze sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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:

- fabbricati: 2%
- impianti e macchinari: 20%
- attrezzature: 15%
- autobus: 8,34%;
- machine d'ufficio elettroniche: 20%;
- mobili e arredi: 12%.

Si fa presente che per quanto concerne la categoria dei fabbricati e degli autobus si sono applicate le aliquote così come modificate a partire dall'esercizio chiuso al 31/12/2004. Più precisamente l'aliquota dei fabbricati è stata ridotta al 2%, 4% quella ante 2004, in quanto buona parte dei locali risultano ancora oggi inutilizzati; mentre quella degli autobus è stata ridotta all'8,34%, 12,50 quella ante 2004, in quanto si è osservato che la vita media, con un accurato piano di manutenzione ordinaria, oggi è di almeno 12 anni, dato coerente con la media europea.

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, di settore.

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.

Rimanenze magazzino

Le materie di consumo sono valutate applicando il costo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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.

Riconoscimento ricavi

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

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impiegati		19	19	
Operai		186	186	
Altri		3	3	
		208	208	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli autoferrotranvieri.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
111.910	103.648	8.262

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	DI cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Diritti brevetti industriali	279				90		189
Altre	103.369	20.387			12.035		111.721
	103.648	20.387			12.125		111.910

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	17.035	16.756			279
Altre	152.956	49.587			103.369
	169.991	66.343			103.648

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.022.455	7.772.257	(749.802)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.755.057	
Ammortamenti esercizi precedenti	(946.770)	
Saldo al 31/12/2013	3.808.287	di cui terreni 1.471.787
Acquisizione dell'esercizio	346	
Ammortamenti dell'esercizio	(69.680)	
Saldo al 31/12/2014	3.738.953	di cui terreni 1.471.787

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	400.543
Ammortamenti esercizi precedenti	(299.081)
Saldo al 31/12/2013	101.462
Acquisizione dell'esercizio	35.676
Ammortamenti dell'esercizio	(44.657)
Saldo al 31/12/2014	92.481

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	12.277
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.230)
Saldo al 31/12/2013	1.047
Acquisizione dell'esercizio	8.884
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(885)
Saldo al 31/12/2014	9.046

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	11.590.541
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.729.080)
Saldo al 31/12/2013	3.861.461
Acquisizione dell'esercizio	55.311
Ammortamenti dell'esercizio	(734.797)
Saldo al 31/12/2014	3.181.975

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.500	2.500	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	2.500			2.500
	2.500			2.500

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
Co.Me.Tra. Scarl - Codice Fiscale 02821420797	Catanzaro	15.000	18.108	270	16,67	2.500		

Le informazioni contenute nella tabella si riferiscono al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

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

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
173.742	159.754	13.988

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.404.870	5.850.229	554.641

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (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
Verso clienti	2.485.125			2.485.125	
Per crediti tributari	136.731			136.731	
Per imposte anticipate	341.939			341.939	
Verso altri	3.441.075			3.441.075	
	6.404.870			6.404.870	

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 3.441.075 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione Calabria	1.014.183
Crediti v/Regione Calabria per contr. in c/investimenti	96.300
Crediti per rinnovo CCNL	1.473.499
Crediti per fiduciarie	120.832
Crediti verso Istit. Prev.le ed Ass.li	127.042
Crediti per rimborsi oneri malattia	581.796
Altri Crediti	27.423
Totale crediti verso altri	3.441.075

Le imposte anticipate per Euro 341.939 sono relative all'IRES anticipata calcolata sulle perdite fiscali del triennio 2002/2003/2004, primi tre esercizi dell'azienda, al netto degli utilizzi e pertanto il beneficio è riportabile in misura piena.

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	Totale
Saldo al 31/12/2013		1.523.650	1.523.650
Saldo al 31/12/2014		1.523.650	1.523.650

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.485.125				3.441.075	5.926.200
Totale	2.485.125				3.441.075	5.926.200

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
100.118	124.986	(24.868)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	90.648	116.071
Denaro e altri valori in cassa	9.470	8.915
	100.118	124.986

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
57.464	59.695	(2.231)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti commissioni anticipazioni trimestralità	32.133
Risconti su Tasse Automobilistiche	2.552
Premi di assicurazioni	7.294
Risconti su canoni di noleggio	4.811
Risconti su indumenti da lavoro	10.147
Altri di ammontare non apprezzabile	527
	57.464

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
380.477	444.048	(63.571)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	332.606			332.606
Varie altre riserve	(3)			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)		(3)	
Utili (perdite) dell'esercizio	111.445	47.871	111.445	47.871
Totale	444.048	47.871	111.442	380.477

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione del dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	332.606						332.606
Varie altre riserve	(3)		3				
Utili (perdite) dell'esercizio	111.445		(63.574)				47.871
Totale	444.048		(63.571)				380.477

Il capitale sociale è composto da n. 332606 azioni da 1 euro ciascuna.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	332.606	B			
Altre riserve		A, B, C	3		
Totale			3		
Residua quota distribuibile			3		

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
60.024	110.052	(50.028)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	110.052		50.028	60.024
	110.052		50.028	60.024

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

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
1.926.462	1.956.117	(29.655)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	1.956.117	54.761	84.416	1.926.462

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014 8.556.502	Saldo al 31/12/2013 8.192.141	Variazioni 364.361
----------------------------------	----------------------------------	-----------------------

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	1.711.652			1.711.652	
Debiti verso fornitori	881.735			881.735	
Debiti verso controllanti	263.432			263.432	
Debiti tributari	1.875.858	1.071.093		2.946.951	
Debiti verso istituti di previdenza	1.363.695	792.176		2.155.871	
Altri debiti	596.861			596.861	
	6.693.233	1.863.269		8.556.502	

La voce altri debiti ricomprende euro 271.529 di debiti verso per ferie non godute ed euro 285.104 per stipendi.

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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	881.735			263.432	596.861	1.742.028
Totale	881.735			263.432	596.861	1.742.028

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014 2.949.594	Saldo al 31/12/2013 3.370.711	Variazioni (421.117)
---	---	--------------------------------

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei Passivi su utenze	204
Risconti Passivi su contributi in conto investimento	2.949.390
Altri di ammontare non apprezzabile	2.949.594

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.547.423	10.789.868	(242.445)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.557.487	8.701.074	(143.587)
Altri ricavi e proventi	1.989.936	2.088.794	(98.858)
	10.547.423	10.789.868	(242.445)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.371.171	11.262.818	(891.647)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.151.181	1.259.501	(108.320)
Servizi	1.507.438	2.128.406	(620.968)
Godimento di beni di terzi	72.142	36.332	35.810
Salari e stipendi	4.620.305	4.749.704	(129.399)
Oneri sociali	1.528.390	1.512.642	15.748
Trattamento di fine rapporto	351.913	339.946	11.967
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.125	8.315	3.810
Ammortamento immobilizzazioni materiali	850.018	997.529	(147.511)
Variazione rimanenze materie prime	(13.988)	13.639	(27.627)
Oneri diversi di gestione	291.647	216.804	74.843
	10.371.171	11.262.818	(891.647)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito,

passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

In tale voce sono contabilizzati oneri relativi al costo sostenuto per l'anticipazione bancaria di corrispettivi TPL necessari per il funzionamento dell'azienda pari ad euro 87.893. L'azienda procederà con la richiesta del rimborso alla Regione Calabria però, prudenzialmente, tale provento non è stato inserito in bilancio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(189.597)	(148.457)	(41.140)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	10	510	(500)
	(189.607)	(148.967)	(40.640)
	(189.597)	(148.457)	(41.140)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				10	10
				10	10

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				189.607	189.607
				189.607	189.607

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
284.255	876.060	(591.805)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	327.897	Varie	1.072.907
Totale proventi	327.897	Totale proventi	1.072.907
Varie	(43.642)	Varie	(196.847)
Totale oneri	(43.642)	Totale oneri	(196.847)
	284.255		876.060

Tra i proventi straordinari sono stati contabilizzati euro 66.075 di contributo per TPL anno 2013 extraurbano, euro 134.000 quale incremento del contributo TPL per la mensilità dicembre 2012 ancora da incassare ed euro 99.357 quale minore debito finanziario nei confronti del Comune di Catanzaro.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014 334.484	Saldo al 31/12/2013 401.528	Variazioni (67.044)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	334.484	401.528	(67.044)
IRES	45.107	133.234	(88.127)
IRAP	289.377	268.294	21.083
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	334.484	401.528	(67.044)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato d'esercizio	(63.574)	
Variazioni in aumento:		
Imposte indeducibili	334.484	
Sopravvenienze Passive	43.641	
Ammortamenti non deducibili	48	
Altre Variazioni in aumento	92.226	
	470.399	
Variazioni in diminuzione:		
Componenti positivi non imponibili	242.798	
Imponibile IRES	164.027	
Imposta corrente sul reddito dell'esercizio		45.107

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.676.860	
Costi per lavoro autonomo occasionale ed assimilato	68.681	
IMU	34.179	
Contributi assicurativi	(143.123)	
	5.491.031	
Onere fiscale teorico (%)	5,27	289.377
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	5.491.031	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che la società non ha posto in essere operazioni che abbiano dato luogo alla rilevazione della fiscalità differita e/o anticipata.

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.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	24.000
Collegio sindacale	32.298

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.574)	(146.875)
Imposte sul reddito	334.484	401.528
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	189.597	148.457
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	460.507	403.110
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	351.913	339.946
Ammortamenti delle immobilizzazioni	862.144	1.005.843
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	45.107	133.234
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.259.164	1.479.023
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(13.988)	13.639
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(809.600)	(1.029.838)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(752.592)	(2.154.475)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	2.231	284.385
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(421.117)	(503.179)
Altre variazioni del capitale circolante netto	476.516	3.146.788
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.518.550)	(242.680)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(189.597)	(148.457)
(Imposte sul reddito pagate)	(341.211)	(1.191.544)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(431.596)	(434.900)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(962.404)	(1.774.901)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(761.283)	(135.448)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(100.217)	(61.383)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(100.217)	(61.716)
		333
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(20.387)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(20.387)	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(120.604)	(61.383)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	857.016	172.704
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	(4)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	857.019	172.700

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(24.868)	(24.131)
Disponibilità liquide iniziali	124.986	149.117
Disponibilità liquide finali	100.118	124.986
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(24.868)	(24.131)

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.

Catanzaro, 27 marzo 2015

L'Amministratore Unico
Dott. Rosario Colace

