

AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	REZZATO
Codice Fiscale	02416190987
Numero Rea	BRESCIA 448397
P.I.	02416190987
Capitale Sociale Euro	423.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	46.406	56.965
II - Immobilizzazioni materiali	191.332	327.354
III - Immobilizzazioni finanziarie	396	200
Totale immobilizzazioni (B)	238.134	384.519
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.371	24.407
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.077	95.191
Totale crediti	125.077	95.191
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	873.596	795.101
Totale attivo circolante (C)	1.035.044	914.699
D) Ratei e risconti	56.798	43.562
Totale attivo	1.329.976	1.342.780
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	423.083	423.083
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(98.705)	(102.263)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	405	3.558
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	324.783	324.378
B) Fondi per rischi e oneri	317.719	340.172
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.507	201.562
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	507.685	473.121
Totale debiti	507.685	473.121
E) Ratei e risconti	5.282	3.547
Totale passivo	1.329.976	1.342.780

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.606.482	2.489.812
5) altri ricavi e proventi		
altri	201.304	93.997
Totale altri ricavi e proventi	201.304	93.997
Totale valore della produzione	2.807.786	2.583.809
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	318.984	316.006
7) per servizi	1.461.929	1.433.463
9) per il personale		
a) salari e stipendi	525.317	514.607
b) oneri sociali	163.699	162.265
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.927	60.399
c) trattamento di fine rapporto	42.022	40.624
e) altri costi	14.905	19.775
Totale costi per il personale	745.943	737.271
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	114.054	50.409
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.723	11.764
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.487	38.645
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	63.844	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.054	50.409
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.964)	(955)
13) altri accantonamenti	150.000	25.000
14) oneri diversi di gestione	22.786	18.153
Totale costi della produzione	2.801.732	2.579.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.054	4.462
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	478	698
Totale proventi diversi dai precedenti	478	698
Totale altri proventi finanziari	478	698
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	478	698
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.532	5.160
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.127	1.602
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.127	1.602
21) Utile (perdita) dell'esercizio	405	3.558

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	405	3.558
Imposte sul reddito	6.127	1.602
Interessi passivi/(attivi)	(478)	(698)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.054	4.462
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	150.000	25.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.210	50.409
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	63.844	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	264.054	75.409
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	270.108	79.871
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.964)	(955)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(38.895)	(8.776)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.803)	25.527
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.236)	(38.506)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.735	(141)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	42.249	(17.945)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(24.914)	(40.796)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	245.194	39.075
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	478	698
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(199.508)	3.072
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(199.030)	3.770
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	46.164	42.845
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(63.334)
Disinvestimenti	32.691	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(164)	(37.839)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(196)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	32.331	(101.173)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	78.495	(58.328)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	792.809	851.371
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.292	2.058
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	795.101	853.429
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	870.085	792.809
Danaro e valori in cassa	3.511	2.292
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	873.596	795.101
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo del 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n.139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato di rilevanza)**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

- **Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice Civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

- **Modifiche agli schemi di bilancio**

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Aggi ed i disaggi di emissione: non è più richiesta la separata indicazione degli aggi ed dei disaggi di emissione tra ratei e risconti.
- Conti d'Ordine: non è previsto il dettaglio in calce allo Stato Patrimoniale.
- Area straordinaria del Conto Economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle rispettive voci A5 e B14.

- **Riclassificazione dei dati di bilancio**

Nel corso dell'esercizio appena trascorso abbiamo assistito, inoltre, al processo di aggiornamento dei principi contabili nazionali emessi dall'OIC, ai quali abbiamo fatto riferimento nella redazione del presente bilancio.

- **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile in tema di criterio di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

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 costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Ammortamenti

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziare, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'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.

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.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile. Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

La consistenza e i movimenti alla data di chiusura dell'esercizio sono riepilogati nei seguenti prospetti.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	152.663	954.273	200	1.107.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.698	626.919		722.617
Valore di bilancio	56.965	327.354	200	384.519
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	164	12.988	196	13.348
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	45.679	0	45.679
Ammortamento dell'esercizio	10.723	39.487		50.210
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	63.844	0	63.844
Totale variazioni	(10.559)	(136.022)	196	(146.385)
Valore di fine esercizio				
Costo	152.826	851.621	396	1.004.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.420	660.289		766.709
Valore di bilancio	46.406	191.332	396	238.134

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.463	25.839	125.361	152.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.463	17.205	77.030	95.698
Valore di bilancio	0	8.634	48.331	56.965
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	164	0	164
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(1)	1	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	3.630	7.093	10.723

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Totale variazioni	0	(3.467)	(7.092)	(10.559)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.463	26.002	125.361	152.826
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.463	20.835	84.122	106.420
Valore di bilancio	0	5.167	41.239	46.406

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	204.523	249.269	219.474	281.007	954.273
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	191.906	196.704	238.309	626.919
Valore di bilancio	204.523	57.363	22.770	42.698	327.354
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	6.326	6.662	12.988
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	45.679	0	0	0	45.679
Ammortamento dell'esercizio	0	19.086	5.684	14.717	39.487
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	63.844	0	0	0	63.844
Totale variazioni	(109.523)	(19.086)	642	(8.055)	(136.022)
Valore di fine esercizio					
Costo	95.000	249.269	219.684	287.668	851.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	210.992	196.272	253.025	660.289
Valore di bilancio	95.000	38.277	23.412	34.643	191.332

Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della voce alla data di chiusura dell'esercizio è rappresentata dai seguenti prospetti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	396	396

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Cooperativa Brescia Est	200	200
Power Energia	196	196
Totale	396	396

Attivo circolante

Rimanenze

La composizione e i movimenti della voce sono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.407	11.964	36.371
Totale rimanenze	24.407	11.964	36.371

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €125.077 (€95.191 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	103.327	103.327	103.327
Crediti tributari	15.503	15.503	15.503
Verso altri	6.247	6.247	6.247
Totale	125.077	125.077	125.077

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	64.432	38.895	103.327	103.327
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.555	(8.052)	15.503	15.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.204	(957)	6.247	6.247
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	95.191	29.886	125.077	125.077

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	103.327	103.327
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.503	15.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.247	6.247
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.077	125.077

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €873.596 (€795.101 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	792.809	77.276	870.085
Denaro e altri valori in cassa	2.292	1.219	3.511
Totale disponibilità liquide	795.101	78.495	873.596

Ratei e risconti attivi

La composizione e i movimenti della voce sono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	43.562	13.236	56.798
Totale ratei e risconti attivi	43.562	13.236	56.798

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €324.783 (€324.378 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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', se presente:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	423.083	0	0		423.083
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(102.263)	3.558	0		(98.705)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.558	0	3.558	405	405
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	324.378	3.558	3.558	405	324.783

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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
Capitale	423.083	Capitale di dotazione	Nessuna
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	0		
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale	423.083		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	340.172	340.172
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	22.453	22.453
Totale variazioni	(22.453)	(22.453)
Valore di fine esercizio	317.719	317.719

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	201.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.022
Utilizzo nell'esercizio	69.077
Totale variazioni	(27.055)
Valore di fine esercizio	174.507

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €507.685 (€473.121 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	271.556	-4.803	266.753
Debiti tributari	10.307	-606	9.701
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.872	4.278	34.150
Altri debiti	161.386	35.695	197.081
Totale	473.121	34.564	507.685

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	271.556	(4.803)	266.753	266.753
Debiti tributari	10.307	(606)	9.701	9.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.872	4.278	34.150	34.150
Altri debiti	161.386	35.695	197.081	197.081
Totale debiti	473.121	34.564	507.685	507.685

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	266.753	266.753
Debiti tributari	9.701	9.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.150	34.150
Altri debiti	197.081	197.081
Debiti	507.685	507.685

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	507.685	507.685

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano debiti per finanziamenti effettuati da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

La composizione e i movimenti della voce sono riepilogati nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.547	1.735	5.282

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	3.547	1.735	5.282

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce 20.

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €2.807.786 (€2.583.809 nel precedente esercizio).

I ricavi di vendita sono pari ad €2.606.482 (€2.489.812 nel precedente esercizio), mentre gli altri ricavi e proventi sono pari ad €201.304 (€93.997 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	12.979	137.595	150.574
Altri ricavi e proventi	81.018	-30.288	50.730
Totale altri	93.997	107.307	201.304
Totale altri ricavi e proventi	93.997	107.307	201.304

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €318.984 (€316.006 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.461.929 (€ 1.433.463 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Spese per il personale

Le spese per il personale risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi € 745.943 (€ 737.271 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano iscritti nei costi della produzione per complessivi € 114.054 (€ 50.409 nel precedente esercizio).

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci risulta iscritta nei costi della produzione per complessivi €-11.964 (€-955 nel precedente esercizio).

Altri accantonamenti

La voce altri accantonamenti risulta iscritta nei costi della produzione per complessivi € 150.000 (€ 25.000 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 22.786 (€ 18.153 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.876	2.164	6.040
Minusvalenze di natura non finanziaria	174	-174	0
Altri oneri di gestione	14.103	2.643	16.746
Totale	18.153	4.633	22.786

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per complessivi € 478 (€ 698 nel precedente esercizio), relativamente agli interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si segnala che la voce "interessi ed altri oneri finanziari" non risulta movimentata. Pertanto, non ne viene riportata la composizione.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Per l'azienda speciale, che sia nel precedente esercizio che in quello in chiusura non vede rilevate imposte anticipate o differite, è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
--	------------------

IRAP	6.127
Totale	6.127

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono riportate di seguito le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

	Numero medio
Altri dipendenti	24
Totale Dipendenti	24

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Per quanto concerne le informazioni richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti al revisore unico compensi pari ad € 2.320, mentre non è stato riconosciuto alcun compenso all'organo amministrativo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso l'azienda speciale non vede movimentate le voci impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter)

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

L'azienda speciale, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €405 , viene proposto il rinvio all'esercizio successivo, a parziale copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

GUZZI TIZIANA

MARCANDELLI NOEMI

ROSOLI ALFONSO

TURATI OSCAR

LAFFRANCHI ANGELO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Papa