

JESISERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

| Dati anagrafici | |
|---|----------------------------|
| Sede in | JESI PIAZZA INDIPENDENZA 1 |
| Codice Fiscale | 02204580423 |
| Numero Rea | 02204580423 169135 |
| P.I. | 02204580423 |
| Capitale Sociale Euro | 434.000 i.v. |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 1.779 | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.297 | 5.167 |
| 7) altre | 54.843 | 91.261 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 60.919 | 96.428 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 235.011 | 241.713 |
| 2) impianti e macchinario | 230.051 | 204.862 |
| 4) altri beni | 444.888 | 86.250 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | 58.194 | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 968.144 | 532.825 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d) altre imprese | 14.025 | 14.025 |
| Totale partecipazioni | 14.025 | 14.025 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 14.025 | 14.025 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.043.088 | 643.278 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 24.711 | 25.076 |
| 4) prodotti finiti e merci | 253.251 | 286.601 |
| Totale rimanenze | 277.962 | 311.677 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 890.161 | 905.430 |
| Totale crediti verso clienti | 890.161 | 905.430 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.035.928 | 1.263.958 |
| Totale crediti verso controllanti | 1.035.928 | 1.263.958 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 432.283 | 104.053 |
| Totale crediti tributari | 432.283 | 104.053 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 59.579 | 64.323 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 15.932 | - |
| Totale imposte anticipate | 75.511 | 64.323 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 24.242 | 6.687 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.289 | 2.289 |
| Totale crediti verso altri | 26.531 | 8.976 |
| Totale crediti | 2.460.414 | 2.346.740 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 282.802 | 417.557 |
| 3) danaro e valori in cassa | 9.536 | 9.234 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide | 292.338 | 426.791 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.030.714 | 3.085.208 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 3.938 | 6.025 |
| Totale ratei e risconti (D) | 3.938 | 6.025 |
| Totale attivo | 4.077.740 | 3.734.511 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 434.000 | 112.000 |
| IV - Riserva legale | 9.644 | 8.919 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 183.242 | 169.465 |
| Totale altre riserve | 183.242 | 169.465 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 31.978 | 14.502 |
| Utile (perdita) residua | 31.978 | 14.502 |
| Totale patrimonio netto | 658.864 | 304.886 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 1.856 | 1.908 |
| 3) altri | 95.819 | 39.405 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 97.675 | 41.313 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 626.072 | 587.331 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.834 | 10.387 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 137.623 | 148.457 |
| Totale debiti verso banche | 148.457 | 158.844 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 506 |
| Totale acconti | - | 506 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.796.409 | 2.111.162 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.796.409 | 2.111.162 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 383.576 | 201.203 |
| Totale debiti verso controllanti | 383.576 | 201.203 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 70.260 | 45.892 |
| Totale debiti tributari | 70.260 | 45.892 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 111.729 | 104.931 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 111.729 | 104.931 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 180.405 | 172.346 |
| Totale altri debiti | 180.405 | 172.346 |
| Totale debiti | 2.690.836 | 2.794.884 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 4.293 | 6.097 |
| Totale ratei e risconti | 4.293 | 6.097 |
| Totale passivo | 4.077.740 | 3.734.511 |

Conti Ordine

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Conti d'ordine | | |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| altro | 251.045 | - |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 251.045 | - |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | - | 291.558 |
| Totale conti d'ordine | 251.045 | 291.558 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.690.470 | 9.284.296 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 22.800 | - |
| altri | 107.891 | 105.891 |
| Totale altri ricavi e proventi | 130.691 | 105.891 |
| Totale valore della produzione | 9.821.161 | 9.390.187 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.370.891 | 2.180.146 |
| 7) per servizi | 4.187.866 | 4.125.188 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 162.589 | 165.629 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 1.707.498 | 1.754.117 |
| b) oneri sociali | 598.896 | 596.461 |
| c) trattamento di fine rapporto | 124.551 | 127.319 |
| e) altri costi | 109.132 | 100.645 |
| Totale costi per il personale | 2.540.077 | 2.578.542 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 40.233 | 38.963 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 108.833 | 64.792 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 151.279 | 85.971 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 300.345 | 189.726 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 33.715 | 16.088 |
| 13) altri accantonamenti | 60.000 | 20.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 89.039 | 70.242 |
| Totale costi della produzione | 9.744.522 | 9.345.561 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 76.639 | 44.626 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 5.303 | 4.247 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 5.303 | 4.247 |
| Totale altri proventi finanziari | 5.303 | 4.247 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 5.780 | 10.165 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 5.780 | 10.165 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (477) | (5.918) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | 16.339 | 40.654 |
| Totale proventi | 16.339 | 40.654 |
| 21) oneri | | |
| altri | 14.720 | 18.683 |
| Totale oneri | 14.720 | 18.683 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 1.619 | 21.971 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 77.781 | 60.679 |

| | | |
|---|--------|--------|
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 57.043 | 80.414 |
| imposte differite | (52) | (52) |
| imposte anticipate | 11.188 | 34.185 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 45.803 | 46.177 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 31.978 | 14.502 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Sig.ri Soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Il bilancio in commento è stato redatto nel rispetto dei principi contabili nazionali, revisionati dall'Organismo italiano di contabilità (Oic).

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute .

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma C.C.; pertanto, nel formulare il presente bilancio ci si è attenuti ai principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del codice civile.

Più precisamente:

la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;

si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;

si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente;

le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono senz'altro comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

----- * * * -----

Per quanto attiene al "contenuto" della Nota Integrativa (art. 2427 c.c.) Vi significhiamo che non vengono trattati nella presente Nota i punti 3 bis, 5, 6 bis, 6 ter, 8, 11, 17, 18, 19, 19 bis, 20, 21, 22 ter, nonché l'art.

2427 bis c.c., per mancanza, nella situazione della Vostra società, delle relative fattispecie.

CRITERI DI VALUTAZIONE (articolo 2427 n. 1)

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio in osservanza dell'articolo 2426 Codice Civile sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le voci ricomprese in questo gruppo sono costituite da costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri.

L'appostazione alle voci in commento è stata effettuata tenendo presente il Principio Contabile n. 24.

Nel bilancio chiuso al 31/12/ 2015 sono stati iscritti, con il consenso del Collegio Sindacale ex art. 2426 comma 1) p. 5 del codice civile, costi di impianto e ampliamento per l'importo lordo di euro 2.224 riguardanti spese notarili per la redazione del verbale di assemblea di aumento capitale sociale da parte del socio Comune di Jesi.

Il criterio di valutazione adottato per la valorizzazione delle immobilizzazioni in oggetto è quello del "costo".

I valori sono espressi al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Con riferimento ai costi imputati in tale voce nei precedenti esercizi, dopo averne verificato la residua possibilità di utilizzazione, nonché il loro valore funzionale nell'economia dell'azienda in una prospettiva di

continuazione dell'attività, si è ritenuto opportuno confermare i valori di iscrizione, mantenendo i piani di ammortamento inizialmente previsti.

Si precisa che gli ammortamenti sono stati operati sulla base dei coefficienti appresso indicati:

| | |
|--|------------------------|
| - costi per istruttoria finanziamenti | durata |
| - software | 1/3 |
| - costi su beni di terzi (attività igiene urbana) | durata della locazione |
| - costi su beni di terzi (attività delle farmacie) | durata della locazione |
| - costi su beni di terzi (realiz. centro unico di cottura-refez.ne scolastica) | 25% |
| - costi impianto e ampliamento | 20% |

Immobilizzazioni materiali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, ex art.2426 p.1, significandoVi che in nessun cespite esistente nel patrimonio della società è stata applicata la rivalutazione monetaria, né è mai stato derogato ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Da ciò l'assenza dell'informazione prevista dall'art. 10 della legge n. 72/1983.

Il valore così determinato viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali ne avviene l'utilizzazione mediante lo stanziamento di ammortamenti calcolati ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile dei beni, valutata tenendo conto del deperimento economico-tecnico.

Gli incrementi per nuove acquisizioni sono contabilizzati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, mentre i beni conferiti da parte del socio Comune di Jesi a titolo di aumento capitale sociale, al fine di consentire alla società di poter svolgere l'attività di trasporto scolastico e trasporto disabili, sono contabilizzati al valore di perizia di stima giurata dal Dott. Franco Salvoni ai sensi dell'art. 2465 C.C.. Le quote di ammortamento sia per quanto concerne le nuove acquisizioni sia per quanto riguarda il conferimento dei beni sono state operate applicando una aliquota pari alla *metà* di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo.

I beni strumentali di importo inferiore ad euro 516,46, peraltro, sono stati spesi nell'esercizio se ed in quanto la loro utilità si è esaurita nello stesso.

Si precisa inoltre che i costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati direttamente al Conto Economico.

Per quanto concerne gli immobili, nel rispetto del Principio Contabile n.16 che disciplina l'argomento, Vi significhiamo che l'ammortamento si riferisce esclusivamente ai fabbricati.

I coefficienti di ammortamento *annuali* applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati alla data del 31 dicembre 2015 sono i seguenti:

| | |
|-------------------------------------|------|
| - fabbricati | 3 % |
| -impianti specifici ed attrezzature | 10 % |

| | |
|---|------|
| - automezzi e mezzi trasporto (igiene urbana) | 20 % |
| - scuolabus (trasporto scolastico) | 20 % |
| - automezzi (trasporto disabili) | 20 % |
| - macchine d'ufficio elettroniche | 20 % |
| - mobili ed arredi | 12 % |

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Costituite esclusivamente da partecipazioni in imprese diverse da società controllate o collegate, rappresentano investimenti di carattere duraturo e/o strumentale all'attività dell'impresa e risultano iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze

Riguardano merci e materie di consumo e la loro valutazione è stata effettuata al costo di acquisizione intergrato degli oneri accessori, comunque inferiore al valore di mercato.

Crediti

I crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione crediti.

Ai fini della determinazione di quest'ultima si è così proceduto:

- sono state prese in considerazione le perdite certe rivenienti da procedure concorsuali e da altre situazioni dalle quali scaturisce la definitività delle perdite, contabilizzandole a conto economico (voce B 14) per l'importo di euro 4.083 al netto del preesistente fondo svalutazione crediti;
- sono state quindi esaminate analiticamente le posizioni in contenzioso ed in sofferenza dell'attività di refezione scolastica sino all'anno scolastico 2009/2010, procedendo ad uno stralcio dei crediti per € 147.198 utilizzando il fondo svalutazione su crediti già iscritto;
- sono state inoltre esaminate analiticamente le posizioni in contenzioso ed in sofferenza dell'attività di refezione scolastica dall'anno scolastico 2010/2011 all'anno 2013/2014, procedendo ad un accantonamento (voce B 10 d) di euro 95.171 con contropartita il Fondo svalutazione crediti che risulta iscritto in diminuzione dei crediti verso clienti e non iscritto tra i fondi rischi conformemente al documento OIC n.15;
- si è inoltre proceduto ad un accantonamento forfettario di € 55.000 per le varie posizioni in sofferenza dell'attività di refezione scolastica, iscrivendolo nella voce B 10 d) con contropartita il Fondo svalutazione crediti, quest'ultimo iscritto in diminuzione dei crediti verso clienti, in quanto posta rettificativa dell'attivo;
- è stata quindi stimata un'ulteriore perdita sugli altri crediti verso clienti, sulla base dell'esperienza e di ogni altro elemento utile, stanziando a conto economico un accantonamento (voce B 10 d) di euro 1.107.

Gli altri crediti di cui alla voce CII sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Attività finanziarie/disponibilità liquide

Non risultando in bilancio alcuna attività finanziaria di natura corrente, si omette qualsiasi informazione in merito ai criteri di valutazione; quanto alle disponibilità liquide, queste sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile e riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo trattamento di fine rapporto personale dipendente

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Sono inoltre stanziate imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori d'iscrizione nel bilancio ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

L'argomento verrà trattato più adeguatamente nel successivo p. 14 della Nota Integrativa.

Poste in valuta estera

A tal proposito informiamo che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano iscritti crediti e

debiti in valuta estera.

Nota Integrativa Attivo

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 | - | 7.712 | 187.321 | 195.033 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 2.545 | 96.060 | 98.605 |
| Valore di bilancio | - | 5.167 | 91.261 | 96.428 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.224 | 2.500 | - | 4.724 |
| Ammortamento dell'esercizio | 445 | 3.370 | 36.418 | 40.233 |
| Totale variazioni | 1.779 | (870) | (36.418) | (35.509) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.779 | 4.297 | 54.843 | 60.919 |
| Valore di bilancio | 1.779 | 4.297 | 54.843 | 60.919 |

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO, DI RICERCA, DI SVILUPPO E PUBBLICITA' (articolo 2427 n.3)

Il dettaglio dei costi pluriennali che figurano in bilancio è contenuto nella seguente tabella:

Impianto e ampliamento

| VOCE | Costo | Ammortamenti eseguiti | Valore di bilancio |
|------------------------|-------|-----------------------|--------------------|
| Spese aumento capitale | 2.224 | 445 | 1.779 |
| Totale | 2.224 | 445 | 1.779 |

La voce sopra indicata riguarda le spese notarili sostenute per l'assemblea straordinaria del 21 luglio 2015, riguardante l'aumento di capitale sociale.

Di conseguenza, in base alle disposizioni del n. 5 dell'art. 2426 del codice civile, vengono vincolate, per l'importo delle poste in commento, le riserve disponibili evidenziate nel Patrimonio Netto onde coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 264.933 | 299.549 | 86.250 | - | 650.732 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 23.220 | 94.687 | - | - | - |
| Valore di bilancio | 241.713 | 204.862 | 86.250 | - | 532.825 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 67.400 | 428.843 | 58.194 | 554.437 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 12.082 | - | - | 12.082 |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.702 | 31.926 | 70.205 | - | 108.833 |
| Altre variazioni | - | 1.797 | - | - | 1.797 |
| Totale variazioni | (6.702) | 25.189 | 358.638 | 58.194 | 435.319 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 264.933 | 354.867 | 943.936 | 58.194 | 1.621.930 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 29.922 | 124.816 | 499.048 | - | - |
| Valore di bilancio | 235.011 | 230.051 | 444.888 | 58.194 | 968.144 |

In merito ai movimenti delle immobilizzazioni di maggior rilievo si evidenzia l'incremento delle immobilizzazioni materiali per il conferimento in natura, effettuato dal Comune di Jesi in sede di aumento del capitale sociale come da assemblea straordinaria sopra richiamata, di n. 12 scuolabus e n. 2 automezzi per complessivi € 322.000, per poter svolgere i nuovi servizi di trasporto scolastico e trasporto disabili. Per quanto concerne inoltre l'attività dell'igiene urbana la società ha acquistato in particolare n. 2 compattatori per € 29.300, n. 4 container scarrabili e un aspiratore per complessivi € 32.200 nonché automezzi vari per € 146.962.

Per quanto riguarda la voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce all'acquisto di alcuni automezzi immatricolati a gennaio 2016.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 14.025 | 14.025 |
| Valore di bilancio | 14.025 | 14.025 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 14.025 | 14.025 |
| Valore di bilancio | 14.025 | 14.025 |

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 25.076 | (365) | 24.711 |
| Prodotti finiti e merci | 286.601 | (33.350) | 253.251 |
| Totale rimanenze | 311.677 | (33.715) | 277.962 |

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 905.430 | (15.269) | 890.161 | 890.161 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.263.958 | (228.030) | 1.035.928 | 1.035.928 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 104.053 | 328.230 | 432.283 | 432.283 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 64.323 | 11.188 | 75.511 | 59.579 | 15.932 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 8.976 | 17.555 | 26.531 | 24.242 | 2.289 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.346.740 | 113.674 | 2.460.414 | 2.442.193 | 18.221 |

La voce che merita di essere segnalata è l'incremento dei crediti tributari, dovuto in particolare al credito Iva maturato nel corso del 2015 a seguito della nuova normativa dello "split payment", la quale prevede per le operazioni attive v/enti locali il versamento dell'iva direttamente all'Erario da parte degli Enti stessi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 417.557 | (134.755) | 282.802 |
| Denaro e altri valori in cassa | 9.234 | 302 | 9.536 |
| Totale disponibilità liquide | 426.791 | (134.453) | 292.338 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | 6.025 | (2.087) | 3.938 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.025 | (2.087) | 3.938 |

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 112.000 | 322.000 | - | | 434.000 |
| Riserva legale | 8.919 | 725 | - | | 9.644 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 169.465 | 13.777 | - | | 183.242 |
| Totale altre riserve | 169.465 | 13.777 | - | | 183.242 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.502 | 31.978 | 14.502 | 31.978 | 31.978 |
| Totale patrimonio netto | 304.886 | 368.480 | 14.502 | 31.978 | 658.864 |

La variazione che merita essere segnalata riguarda l'aumento di capitale sociale da € 112.000 ad € 434.000 interamente sottoscritto e versato da parte del socio Comune di Jesi in data 21 luglio 2015, a seguito del conferimento in natura di scuolabus ed automezzi per l'affidamento alla società dei nuovi servizi di trasporto scolastico e trasporto disabili.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del Patrimonio Netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle singole poste, nonché alla loro eventuale utilizzazione negli esercizi precedenti.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 434.000 | | - |
| Riserva legale | 9.644 | B | - |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 183.242 | A-B-C | 183.242 |
| Totale altre riserve | 183.242 | | 183.242 |
| Totale | 626.886 | | 183.242 |
| Residua quota distribuibile | | | 183.242 |

A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

Fondo per imposte, anche differite

Non risulta iscritto un fondo imposte di natura generica, in quanto per i periodi di imposta non ancora definiti non esiste contenzioso ed è ragionevole che non emergano comunque passività.

E' invece iscritto il fondo imposte differite a fronte delle differenze temporanee che andranno ad aumentare nei prossimi esercizi l'imponibile IRES / IRAP.

Le movimentazioni intervenute nel suddetto fondo vengono sintetizzate nel seguente prospetto:

| Descrizione | Saldi al 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | Saldi al 31/12/2015 |
|-------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Fondo imposte differite | 1.908 | | 52 | 1.856 |

Altri fondi

Per la loro composizione si rinvia alla seguente tabella:

| Descrizione | Saldi al 31/12/2014 | Accantonamenti | Utilizzi | Saldi al 31/12/2015 |
|---|---------------------|----------------|--------------|---------------------|
| Spese future per servizio Igiene Urbana | 19.405 | 0 | 3.586 | 15.819 |
| Spese future per ristruttur.ne Farmacia n.1 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Spese legali per cause in corso | 20.000 | 10.000 | | 30.000 |
| TOTALE | 39.405 | 60.000 | 3.586 | 95.819 |

Il fondo per spese future per il servizio Igiene Urbana è costituito dal residuo di spese di manutenzione da sostenere per l'adeguamento alla sicurezza dell'attuale Centro Ambiente sito in Jesi – Viale Don Minzoni; nel corso del 2015 sono state sostenute spese per € 3.586 per la progettazione dei lavori.

Nel 2015 la società ha ritenuto di stanziare un accantonamento di € 50.000 per spese future da sostenere per la ristrutturazione della Farmacia Comunale n. 1.

Per quanto concerne inoltre la voce spese legali per cause in corso, si è ritenuto di dover stanziare ulteriori € 10.000 per una causa in corso con la Provincia di Ancona relativa all'applicazione di nuove tariffe di conferimento rifiuti retroattivamente al 01/01/2013, ritenute illegittime da parte dell'Organo Amministrativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 587.331 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 92.305 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Utilizzo nell'esercizio | 53.564 |
| Totale variazioni | 38.741 |
| Valore di fine esercizio | 626.072 |

Le suddette movimentazioni sono allineate alla riforma della previdenza complementare, di cui al D. Lgs n. 252/2005 ed alla Legge n. 296/2006. Si precisa che la società, nonostante abbia avuto nel 2015 un numero di dipendenti superiore a 50, ha continuato, per la maggior parte dei dipendenti, ad accantonare la quota TFR maturata al fondo trattamento fine rapporto di lavoro subordinato, in quanto la suindicata legge e la circolare INPS n. 70 del 3 aprile 2007 ha obbligato a versare il TFR al fondo di tesoreria INPS solamente alle aziende che avevano in forza, mediamente nel 2006, almeno 50 dipendenti: requisito questo che la Vs. società a quella data non aveva.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 158.844 | (10.387) | 148.457 | 10.834 | 137.623 |
| Acconti | 506 | (506) | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 2.111.162 | (314.753) | 1.796.409 | 1.796.409 | - |
| Debiti verso controllanti | 201.203 | 182.373 | 383.576 | 383.576 | - |
| Debiti tributari | 45.892 | 24.368 | 70.260 | 70.260 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 104.931 | 6.798 | 111.729 | 111.729 | - |
| Altri debiti | 172.346 | 8.059 | 180.405 | 180.405 | - |
| Totale debiti | 2.794.884 | (104.048) | 2.690.836 | 2.553.213 | 137.623 |

Trattandosi di variazioni fisiologiche all'andamento della gestione, riteniamo di non aggiungere altro.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti, per quanto attiene alla ripartizione secondo aree geografiche, trovano collocazione esclusivamente nel territorio nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti di durata residua superiore a cinque anni vengono così descritti:
- verso banche € 89.415

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali sono riportati nei seguenti prospetti:

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Totale |
|---------------------|------------------------------------|---|---------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | |
| Debiti verso banche | 148.457 | 148.457 | 148.457 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Totale |
|--|------------------------------------|---|-----------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | |
| Debiti verso fornitori | - | - | 1.796.409 |
| Debiti verso controllanti | - | - | 383.576 |
| Debiti tributari | - | - | 70.260 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 111.729 |
| Altri debiti | - | - | 180.405 |
| Totale debiti | 148.457 | 148.457 | 2.690.836 |

| Voce | Ist. di Credito | Importo debito | Garanzia | Importo garanzia |
|------------------|------------------------|----------------|---------------------|------------------|
| Mutuo ipotecario | Banca di Credito Coop. | 148.457 | Ipoteca su immobile | 375.000 |
| | Ostra e Morro D'Alba | | Viale Verdi - Jesi | |

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (articolo 2427 n.7)

Tra le voci dell'attivo e del passivo del bilancio figurano importi iscritti alle voci ratei e risconti. Forniamo il dettaglio dei valori compresi nelle suddette poste, ricorrendo alle seguenti tabelle:

Risconti attivi

| Voce | Importo |
|----------------|---------|
| Assicurazioni | 956 |
| Canoni leasing | 1.142 |
| Altro | 1.840 |
| TOTALE | 3.938 |

Ratei passivi

| Voce | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| Interessi su mutuo Banca Cred.Coop. | 220 |

Risconti passivi

| Voce | Importo |
|--|---------|
| Contributi c/ impianti Reg.Marche Docup 0B.2 2000-2006 | 4.073 |

La voce B.3 del Passivo "altri fondi" pari ad € 95.819 è costituita dal fondo spese future per il servizio "Igiene Urbana", dal fondo spese di ristrutturazione della Farmacia Comunale n. 1 nonché dal fondo spese legali per causa in corso, già illustrate nel precedente punto "fondi per rischi ed oneri".

La voce “Altre riserve” ammonta ad euro 183.242, per la cui composizione si rimanda alla tabella sul Patrimonio Netto.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Nella nostra situazione risultano impegni per n. 2 contratti di leasing stipulati in anni precedenti e si riferiscono ad un bene immobile nonché a beni mobili per l'importo complessivo di euro 251.045 comprendente le rate a scadere ed il prezzo di riscatto.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

L'informazione viene fornita per le varie tipologie di attività, ricorrendo alla seguente tabella:

| Tipologia attività | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani | 4.685.930 | 4.685.930 |
| Servizio refezione scolastica | 2.043.229 | 2.043.229 |
| Gestione delle due farmacie comunali | 2.762.016 | 2.762.016 |
| Trasporto scolastico | 142.718 | 142.718 |
| Trasporto disabili | 56.577 | 56.577 |
| Totale | 9.690.470 | 9.690.470 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite riguardano solamente clienti nazionali.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Per quanto riguarda gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio pari ad euro 5.780, la suddivisione della voce è illustrata nella seguente tabella:

| Voce | Verso banche | Altri | Totale |
|--------------------------|--------------|-------|--------|
| Interessi passivi | 5.362 | 22 | 5.384 |
| Oneri finanziari diversi | 0 | 396 | 396 |
| Totale | 5.362 | 418 | 5.780 |

Proventi e oneri straordinari

Il punto in oggetto attiene alla composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”, quando il loro ammontare sia apprezzabile.

Risultando gli importi non significativi, ci limitiamo ad indicarne le rispettive entità:

- proventi straordinari € 16.339
- oneri straordinari € 14.720

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'informazione da fornire nel presente punto riguarda in estrema sintesi la fiscalità differita in senso lato, comprensiva cioè delle imposte differite passive e delle imposte anticipate.

Il tutto viene illustrato nei prospetti seguenti:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Ai fini IRES

| esercizio 2015 | | esercizio 2014 | |
|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Ammontare delle differenze temporanee | effetto fiscale (aliquota 27,50 e 24%) | Ammontare delle differenze temporanee | effetto fiscale (aliquota 27,50%) |

Imposte anticipate:

| | | | | |
|-------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| Ecced. spese di manutenzione | 94.128 | 22.093 | 18.152 | 4.992 |
| Accantonamenti non deducibili | 177.148 | 48.716 | 208.974 | 57.468 |
| Totale | 271.276 | 70.809 | 227.126 | 62.460 |

Imposte differite:

| | | | | |
|--------------------------------------|-------|---------|-------|---------|
| Ammortamenti anticipati | 6.748 | 1.856 | 6.938 | 1.908 |
| Totale | 6.748 | 1.856 | 6.938 | 1.908 |
| Imposte differite (anticipate nette) | 0 | -68.953 | 0 | -60.552 |
| Netto | | -68.953 | | -60.552 |

Ai fini IRAP

| | esercizio 2015 | | esercizio 2014 | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | effetto fiscale (aliquota 4,73%) | Ammontare delle differenze temporanee | effetto fiscale (aliquota 4,73%) |
| Imposte anticipate: | | | | |
| Accantonamenti non deducibili | 99.405 | 4.702 | 39.405 | 1.864 |
| Totale | 99.405 | 4.702 | 39.405 | 1.864 |
| Imposte differite: | | | | |
| Ammortamenti anticipati | | | 0 | 0 |
| Totale | | 4.702 | 0 | 1.864 |
| Imposte differite (anticipate nette) | | 4.702 | | 1.864 |
| Netto | | 4.702 | | 1.864 |

Per quanto concerne le "imposte di esercizio correnti" si rimanda al commento della parte finale della nota integrativa.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è stato determinato considerando le giornate lavorate complessivamente in azienda e dividendo tale importo per 312 (che rappresenta i giorni di lavoro). I risultati, suddivisi per singola categoria, sono presentati nella tabella che segue:

| Categoria | Numero medio 2015 | Numero medio 2014 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Impiegati e farmacisti | 15 | 16 |
| Operai | 43 | 46 |
| MEDIA TOTALE | 58 | 62 |

Compensi amministratori e sindaci

Le informazioni che vanno fornite in questo punto della Nota Integrativa attengono all'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci.

Si ricorda che il compenso dell'Amministratore unico è stato deliberato dalla Assemblea dei soci nella seduta del 24/09/2015.

Il compenso del Sindaco Unico è stato deliberato nella seduta del 05/11/2012.

Ciò precisato, i compensi in parola risultano i seguenti:

| | | |
|--|----------|---------------|
| Compensi Organo Amministrativo | € | 24.720 |
| Compensi Organo di controllo incaricato anche della Revisione Legale dei conti | | 5.785 |
| | € | |
| Totale | € | 30.505 |

Compensi revisore legale o società di revisione

Vi significhiamo inoltre, ai sensi dell'art. 2427 16 bis C.C., al Sindaco Unico non sono stati corrisposti compensi per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale e per servizi diversi dalla revisione contabile.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (articolo 2427 n. 22)

Trattasi di informazione relativa alle operazioni di locazione finanziaria, con riferimento alle quali Vi significhiamo che i contratti di leasing in essere al 31/12/2015 continuano ad essere rilevati secondo il metodo patrimoniale.

Tuttavia nella Nota Integrativa debbono essere riportate le informazioni desumibili dall'applicazione del metodo finanziario. A tal fine viene compilato il seguente prospetto, al netto dei beni riscattati nel corso dell'esercizio:

| DESCRIZIONE | IMPORTI |
|---|---------|
| Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio | 217.411 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio | 2.220 |
| Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a - c +/- d +/- e): | 263.866 |
| a) di cui valore lordo dei beni | 392.231 |
| b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio | 17.472 |
| c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio | 128.365 |
| d) di cui rettifiche di valore | 0 |
| e) di cui riprese di valore | 0 |

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (articolo 2427 n.22-bis)

Il presente punto è dedicato alle operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le operazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

A tal proposito si riportano qui di seguito le operazioni richieste, anche se la società, nel corso dell'esercizio, ha realizzato con l'ente controllante operazioni rilevanti ma a condizioni di mercato.

Effetti sul conto economico dell'esercizio 2015 delle operazioni con parti correlate:

| Voce di bilancio | Importo totale | Ente controllante | Incidenza % sul tot. voce |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Valore produzione | 9.821.161 | 5.275.305 | 53,72% |
| Costo produzione | 9.744.522 | 183.675 | 1,89% |

Effetti sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2015 delle operazioni con parti correlate:

| Voce di bilancio | Importo totale | Ente controllante | Incidenza % sul tot. voce |
|---------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|
| Crediti commerciali | 1.926.089 | 1.035.928 | 53,79% |
| Debiti commerciali | 2.179.985 | 383.586 | 17,60% |

Al fine di una migliore comprensione dei dati riportati nei precedenti prospetti, Vi significiamo che le poste correlate derivano in particolare dai seguenti contratti di servizio stipulati tra l'ente controllante Comune di Jesi e la nostra società:

- "CONTRATTO DI SERVIZIO INTEGRATIVO" del 30/12/2011 relativo all'affidamento del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti che modifica parzialmente il precedente contratto di servizio rep. n. 34 del 21/05/2008;
- rep. n. 276 del 25/09/2013 "CONTRATTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA";
- rep. n. 60 del 17/10/2008 "CONTRATTO DI SERVIZIO REP.N.1423 DEL 31/07/2006, PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLE FARMACIE COMUNALI- MODIFICA".

- rep. n. 124 del 23/11/2015 “CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO E TRASPORTO DISABILI.

Nota Integrativa parte finale

DATI SINTETICI SU ALCUNE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Prima di passare alla esposizione numerica di alcune voci del Conto Economico in appresso individuate, Vi significhiamo che la "JESISERVIZI S.r.l." svolge le seguenti attività:

- Raccolta e trasporto di rifiuti solidi urbani;
- Refezione scolastica;
- Gestione delle due farmacie comunali;
- Trasporto scolastico dal 01/09/2015;
- Trasporto disabili dal 01/09/2015.

Ciò premesso, precisiamo che i ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza economica.

In particolare, i ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni; i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione, mentre quelli di natura finanziaria risultano in linea con la competenza temporale.

In merito ai costi, quanto appena precisato si riflette in maniera speculare nei confronti del cessionario e del committente.

Riportiamo in estrema sintesi la variazione del valore e dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio:

Valore della produzione (voce A)

| | | |
|-------------------------|---|-----------|
| Saldo al 31/12 /2015 | € | 9.821.161 |
| Saldo al 31/12/2014 | € | 9.390.187 |
| Variazione | € | 430.974 |

Costi della produzione (voce B)

| | | |
|-------------------------|---|-----------|
| Saldo al 31/12 /2015 | € | 9.744.522 |
| Saldo al 31/12/2014 | € | 9.345.561 |
| Variazione | € | 398.961 |

Rinviamo ogni commento su dette componenti del Conto Economico, nonché sulle altre che determinano il risultato ante imposte, in sede di stesura della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 C.C..

Imposte sul reddito dell'esercizio (voce 22 Conto Economico)

La voce 22) del Conto Economico ("imposte sul reddito dell'esercizio"), conformemente al nuovo testo dell'art. 2425 C.C., è stata suddivisa nelle sottovoci "imposte correnti", "imposte differite" e "imposte anticipate".

Ciò precisato le imposte iscritte nella voce 22) del Conto Economico dell'esercizio 2015 sono le seguenti:

| | | |
|--------------------|---|--------|
| * Imposte correnti | € | 57.043 |
|--------------------|---|--------|

| | | |
|---|---|---------|
| * Imposte differite | € | 0 |
| Utilizzi/rettifiche fondo imposte differite | “ | -52 |
| Imposte differite a bilancio | € | -52 |
| * Imposte anticipate | € | -53.046 |
| Rettifiche imposte anticipate | “ | 41.858 |
| Imposte anticipate a bilancio | € | -11.188 |

La voce 22) del Conto Economico relativa alle imposte correnti espone l'importo di euro 57.043, di cui euro 18.593 a titolo di IRES e euro 38.450 a titolo di IRAP, risultando dette imposte calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

Tenuto conto che nel corso del 2015 la società ha versato acconti di imposta per un totale di euro 53.355, ha subito ritenute di acconto per € 1.402, a fine esercizio residua un debito IRES di euro 14.487 e un credito IRAP di euro 12.202 appostati rispettivamente nelle voci “Debiti tributari” (D 12 del passivo) e “Crediti tributari” (C II. 4-bis dell'Attivo).

A seguito delle rilevazioni contabili eseguite a tutto il 31/12/2015 le poste patrimoniali a contropartita della fiscalità differita ed anticipata sono rappresentate dal “Fondo imposte differite” pari ad euro 1.856 (B2 Passivo) e da “Crediti per imposte anticipate” pari ad euro 75.511 (CII 4 – ter Attivo).

----- * -----

Non riteniamo di dover aggiungere altre considerazioni sulle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti, rinviando comunque alle ulteriori informazioni della relazione sulla gestione.

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

----- * -----

Jesi, 30 marzo 2016
L'AMMINISTRATORE UNICO
Sig. Pisconti Salvatore