

Registro Imprese di Roma n.10711721000
Rea - RM n.1251458

Città Pulita srl a Socio Unico in liquidazione

Società soggetta a direzione e coordinamento della Holding Civitavecchia Servizi Srl in liquidazione

Sede legale in Piazzale Pietro Guglielmotti, 7 - 00053 CIVITAVECCHIA (RM)

Capitale sociale Euro 119.000,00 = i.v.

Nota integrativa al bilancio 31/12/2015

Premessa

Signor Socio,
in data 23 maggio 2013 ha avuto effetto la delibera di scioglimento anticipato della società adottata nell'assemblea straordinaria dei soci, il cui verbale è stato redatto dal Notaio Paolo Becchetti (repertorio n. 56.905 e raccolta n. 31.694 del 13 maggio 2013).

Nella medesima assemblea è stato nominato liquidatore il sig. Svevo Valentinis, che ha successivamente rassegnato le dimissioni in data 01 agosto 2014.

Con atto del 08 agosto 2014 (data iscrizione 15 settembre 2014) è stato quindi nominato liquidatore il dott. Carlo Augusto Maria Micchi.

Si rimanda al contenuto della Relazione del liquidatore per gli approfondimenti sulle attività svolte e sui fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, per l'andamento della gestione e per le prospettive temporali future.

Il presente bilancio è stato redatto ai sensi dell'art. 2490 del codice civile, tenuto conto delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC n.5.

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 al 31 dicembre 2015.

Criteri di valutazione

La società si trova attualmente ancora nell'ipotesi di continuazione dell'attività d'impresa pertanto, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

L'esercizio provvisorio dell'impresa e conseguentemente la continuità aziendale sono motivati dalla particolarità dei servizi svolti, dalla loro natura di attività di pubblico interesse, dall'impossibilità dell'abbandono o sospensione immediata delle attività e

comunque sempre nel rispetto di quanto previsto dall'art.2489 del codice civile e dei poteri conferiti in sede di nomina.

Sulla base di quanto detto in precedenza si osserva quanto segue:

Attività

Dovendosi proseguire nell'ordinaria attività d'impresa i costi capitalizzati, già iscritti nel rendiconto dell'amministratore unico al 23 maggio 2013, non sono stati annullati bensì ammortizzati sulla base della stimata vita utile residua.

Analogamente non si è proceduto all'annullamento delle altre immobilizzazioni immateriali.

Passività

Uguualmente, per le passività si procede al mantenimento delle voci e dei valori presenti nel rendiconto dell'amministratore.

i criteri di valutazione applicabili sono pertanto quelli ordinari di funzionamento e quindi gli stessi applicati dall'amministratore nel rendiconto sulla gestione al 23 maggio 2013 e nel bilancio dell'anno 2012 ed esposti nel seguito per le voci più significative.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti calcolati in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- Costi di impianto e ampliamento: ammortizzati in cinque anni;
- Altre immobilizzazioni immateriali: ammortizzate in cinque anni.

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione nel bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento vengono calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali.

Le aliquote sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo di acquisto e tale valore non è superiore al valore di realizzo desunto dal mercato.

Partecipazioni

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura del periodo non erano determinabili l'ammontare o la data effettiva di sostenimento.

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 nel bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

L'ammontare iscritto nella voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" 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 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 stabilite dalle norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Costi e Ricavi

Sono iscritti nel bilancio secondo i criteri della competenza e della prudenza.

Conti d'ordine

La valutazione dei beni in leasing e gli impegni residui per canoni leasing sono stati indicati nei conti d'ordine al valore residuo desunto dalla comunicazione di sintesi annuale inviata da ogni singolo concedente.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	-	-	-
Quadri	-	-	-
Impiegati	13	13	-
Operai	166	171	(5)
Altri	-	-	-
	179	184	(5)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono:

- CCNL Fise;
- Imprese esercenti servizi di pulizia e servizi integrati - multiservizi.

Attività di direzione e coordinamento

Ai fini dell'articolo 2497 bis del Codice Civile, Città Pulita srl in liquidazione identifica la Holding Civitavecchia Servizi srl in liquidazione come la società che "esercita l'attività di direzione e coordinamento", come previsto da tale norma.

Alla luce di quanto sopra menzionato, segue un prospetto riepilogativo di alcuni dati essenziali estratti dall'ultimo bilancio della Holding Civitavecchia Servizi srl in liquidazione relativi all'esercizio 2015.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Holding Civitavecchia Servizi srl in liquidazione al 31 dicembre 2015, nonché del risultato economico conseguito nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio.

CONTO DEL PATRIMONIO**ATTIVO**

A) Immobilizzazioni	1.119.990
B) Attivo circolante	9.758.073
C) Ratei e risconti	19.250
<i>Totale attivo</i>	<i>10.897.313</i>

PASSIVO

A) Netto patrimoniale	-21.173.500
B) Fondi per rischi e oneri	1.947.581
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	274.381
D) Debiti	29.772.788
E) Ratei e risconti	76.063
<i>Totale passivo</i>	<i>10.897.313</i>

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	19.974.996
B) Costi della gestione	-19.997.244
C) Proventi e oneri finanziari	-531.662
D) Proventi e oneri straordinari	-173.250
E) Imposte dell'esercizio	-89.317
<i>Risultato economico d'esercizio</i>	<i>-816.477</i>

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-	-	-

Prospetto di movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati

Costo storico

Descrizione	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento	2.500	-	-	2.500
Altre	1.104	-	-	1.104
Totale	3.604	-	-	3.604

Ammortamenti accumulati

Descrizione	F.do amm.to 31/12/2014	Ammortamento dell'esercizio	Utilizzi	F.do amm.to 31/12/2015	Svalutazioni	Residuo da ammortizzare
Impianto e ampliamento	2.500	-	-	2.500	-	-
Altre	1.104	-	-	1.104	-	-
Totale	3.604	-	-	3.604	-	-

Il valore del costo storico delle Immobilizzazioni Immateriali al 31 dicembre 2015 risulta composto dai seguenti dettagli:

Costi di impianto e ampliamento	2.500
Spese di costituzione	2.500
Altre	1.104
Altre immobilizzazioni immateriali	1.104

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
133.940	297.308	(163.368)

Prospetto di movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali e dei relativi ammortamenti accumulati

Costo storico

Descrizione	Valore 31/12/2014	Rivalutazioni dell'esercizio	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Valore 31/12/2015
Terreni e fabbricati	32.650	-	-	-	32.650
Attrezzature industriali e commerciali	324.678	-	1.369	-	326.047
Altri beni	593.319	-	1.751	20.950	574.120
Totale	950.647	-	3.120	20.950	932.817

Ammortamenti accumulati

Descrizione	F.do amm.to 31/12/2014	Utilizzo	Ammortamento	F.do amm.to 31/12/2015	Valore netto
Terreni e fabbricati	8.772	-	3.265	12.037	20.613
Attrezzature industriali e commerciali	187.121	-	48.804	235.925	90.122
Altri beni	457.446	(14.685)	108.154	550.915	23.205
Totale	653.339	(14.685)	160.223	798.877	133.940

Il valore del costo storico delle Immobilizzazioni Materiali al 31 dicembre 2015 risulta composto dai seguenti dettagli:

Terreni e Fabbricati	32.650
Costruzioni leggere	32.650
Attrezzature industriali e commerciali	326.047
Attrezzatura N.U.	298.730
Attrezzatura verde	27.317
Altre Attrezzature	18.780
Impianti speciali interni	18.780
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	6.528
Mobili e arredi	6.528
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	10.652
Computer	7.833
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche	2.369
Altri beni	450
Autovetture	31.800
Autovetture N.U.	31.800
Automezzi	503.138
Automezzi N.U.	493.700
Automezzi verde	9.438
Beni interamente ammortizzabili nell'esercizio	3.222
Beni interamente ammortizzabili nell'esercizio	3.222

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.700	9.119	581

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.288.624	4.217.531	2.071.093

La voce risulta composta da:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Verso clienti	93.336	98.801
Verso controllanti	6.143.384	4.033.915
Per crediti tributari	4.633	3.706
Verso altri	47.271	81.109
	6.288.624	4.217.531

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	93.336	-	-	93.336
Verso controllanti	6.143.384	-	-	6.143.384
Per crediti tributari	4.633	-	-	4.633
Verso altri	47.271	-	-	47.271
	6.288.624	-	-	6.288.624

Il saldo della voce Crediti è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti	93.336
Crediti verso clienti per fatture emesse	55.391
Crediti verso clienti per fatture da emettere	12.950
Crediti verso Ippocrate Srl	24.995
Crediti verso controllanti	6.505.525
Crediti verso HCS srl per fatt. emesse	26.769
Crediti verso HCS srl per fatt. da emettere	5.756.641
Crediti verso HCS srl per TFR ex Etruria Servizi spa	656.218
Crediti vari verso HCS srl	65.897
(Fondi svalutazione crediti verso controllante)	(362.141)
Fondo svalutazione crediti verso HCS srl	(362.141)
Crediti tributari	4.633
Ritenute su interessi attivi	8
Acconto imposta sostitutiva TFR	4.625
Credito verso erario per Irpef dipendenti	672
Credito verso erario per ritenute Irpef lav.autonomo	416
Altri	65.101
Depositi cauzionali	9.600
Fornitori c/anticipi	7.854
Anticipi di retribuzioni	13.066
Credito verso Inail	12.767
Infortuni Inail	3.984
Credito verso Inps	16.742
Credito verso erario per Irpef dipendenti	672
Credito verso erario per ritenute Irpef lav.autonomo	416
(Fondo svalutazione crediti diversi)	(17.830)
Fondo svalutazione crediti diversi	(17.830)

Il saldo del fondo svalutazione crediti verso controllante al 31 dicembre 2015 risulta così costituito:

- per euro 37.002 dal fondo svalutazione crediti relativo a fatture da emettere a controllante, inserite nel bilancio al 31 dicembre 2012 per i costi del canile periodo febbraio-dicembre 2012 e contestate da HCS srl;
- per euro 319.413 dal fondo svalutazione crediti relativo a fatture da emettere a controllante, inserite nel bilancio al 31 dicembre 2012 per i costi del servizio porta a porta dell'anno 2012 e contestate da HCS srl;
- per euro 5.726 dal fondo svalutazione crediti relativo a fatture da emettere a controllante, inserite nel bilancio al 31 dicembre 2012 per i costi del servizio di pulizia periodo gennaio-agosto 2012 e contestate da HCS srl.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	69.251	41.951	27.300
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	65.447	40.973	
Denaro e altri valori in cassa	3.804	978	
	69.251	41.951	

Il saldo dei depositi bancari e postali è composto dai seguenti dettagli:

Depositi bancari e postali	65.447
Cassa di Risparmio di Civitavecchia	47.825
Banca Popolare di Puglia e Basilicata	17.622

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
15.785	17.108	(1.323)

La voce è costituita da risconti attivi su premi di assicurazione e tasse di circolazione automezzi.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(3.009.398)	(2.524.757)	(484.641)

Descrizione	31/12/2014	Destinazione risultato esercizio precedente	Movimenti dell'esercizio	31/12/2015
Capitale	119.000	-	-	119.000
Riserva legale	182	-	-	182
Riserva straordinaria	5.105.531	-	-	5.105.531
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.907.303)	(842.167)	-	(7.749.470)
Utile (perdita) dell'esercizio	(842.167)	842.167	(484.641)	(484.641)
Totale	(2.524.757)	-	(484.641)	(3.009.398)

Sulla base di quanto disposto dall'art. 2427 comma 1, numero 4, del codice civile si riporta nel seguito il prospetto di formazione e utilizzazione delle riserve.

Descrizione	Capitale	Riserva Legale	Riserva Indisponibile	Riserva straordinaria	Utili (Perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2010	10.000					182	10.182
1. Destinazione risultato esercizio precedente						(182)	(182)
2. Incrementi e decrementi	109.000			5.105.531	182		5.214.713
3. Utile (Perdita dell'esercizio 2011)						(549.404)	(549.404)
Variazione netta dell'esercizio 2011	109.000			5.105.531	182	(549.586)	4.665.127
Saldi al 31 dicembre 2011	119.000			5.105.531	182	(549.404)	4.675.309

1. Destinazione risultato esercizio precedente			(549.404)	549.404	
2. Utile (Perdita dell'esercizio 2012)				(5.682.131)	(5.682.131)
Variazione netta dell'esercizio 2012			(549.404)	(5.132.727)	(5.682.131)
Saldi al 31 dicembre 2012	119.000	5.105.531	(549.222)	(5.682.131)	(1.006.822)
1. Destinazione risultato esercizio precedente			(5.682.131)	5.682.131	
2. Utile (Perdita dell'esercizio 2013)				(675.768)	(675.768)
Variazione netta dell'esercizio 2013			(5.682.131)	5.006.363	(675.768)
Saldi al 31 dicembre 2013	119.000	5.105.531	(6.231.353)	(675.768)	(1.682.591)
1. Destinazione risultato esercizio precedente			(675.768)	675.768	
2. Utile (Perdita dell'esercizio 2014)				(842.167)	(842.167)
Variazione netta dell'esercizio 2014			(675.768)	(166.399)	(842.167)
Saldi al 31 dicembre 2014	119.000	5.105.531	(6.907.121)	(842.167)	(2.524.757)
1. Destinazione risultato esercizio precedente			(842.167)	842.167	
2. Utile (Perdita dell'esercizio 2015)				(484.641)	(484.641)
Variazione netta dell'esercizio 2015			(842.167)	357.526	(484.641)
Saldi al 31 dicembre 2015	119.000	5.105.531	(7.749.288)	(484.641)	(3.009.398)

Sulla base di quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 7 bis del codice civile si riporta nel seguito il prospetto che analizza le voci di patrimonio netto nella loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché nella loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	119.000	B			
Riserva legale	-	A, B			
Riserva straordinaria	5.105.531	A, B			
Riserva indisponibile	-	A, B			
Totale	5.224.531				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	-	-	-	
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Per imposte, anche differite	-	-	-	-
Altri	-	-	-	-
	-	-	-	-

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	544.435	560.802	(16.367)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR al 31.12.2014	560.802
Liquidazioni TFR	(12.568)
Anticipi TFR	(5.724)
Accantonamento dell'anno 2015	1.865
Riallineamento TFR anni precedenti	60
Fondo TFR al 31.12.2015	544.435

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	8.798.454	6.356.235	2.442.219

La voce risulta composta da:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Debiti verso banche	-	-
Debiti verso fornitori	427.212	437.027
Debiti verso controllate	-	-
Debiti verso controllanti	1.400.818	790.337
Debiti tributari	1.932.177	1.469.424
Debiti verso istituti di previdenza	3.494.840	2.623.018
Altri debiti	1.543.407	1.036.429
	8.798.454	6.356.235

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	427.212	-	-	427.212
Debiti verso controllate	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	1.400.818	-	-	1.400.818
Debiti tributari	1.893.467	38.710	-	1.932.177
Debiti verso istituti di previdenza	3.479.917	14.923	-	3.494.840
Altri debiti	1.541.795	1.612	-	1.543.407
	8.743.209	55.245	-	8.798.454

Il dettaglio dei debiti risulta essere il seguente:

Debiti verso fornitori esigibili entro 12 mesi	427.212
Debiti verso fornitori	359.072
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	68.140
Debiti verso controllante esigibili entro 12 mesi	1.400.818
Debito verso HCS per fatture ricevute	1.246.941
Debito verso HCS per fatture da ricevere	153.877
Note di credito da ricevere da HCS	(421.486)
F.do svalutaz. note di credito da ricevere da HCS	421.486
Debiti tributari esigibili entro 12 mesi	1.893.467
Erario c/Iva	588.168
Erario c/sostituto d'imposta	869.004
Erario c/imposte	436.295
Debiti tributari esigibili oltre 12 mesi	38.710
Erario c/Iva	38.710
Debiti verso istituti di previdenza esigibili entro 12 mesi	3.479.917
Inps dipendenti	3.341.649
Inail	138.268
Debiti verso istituti di previdenza esigibili oltre 12 mesi	14.923
Inps dipendenti	7.991
Inail	6.932
Altri debiti esigibili entro 12 mesi	1.541.795
Debiti verso il personale	569.478
Altri debiti	972.317
Altri debiti esigibili oltre 12 mesi	1.612
Altri debiti	1.612

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
183.809	190.737	(6.928)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce risulta così costituita:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ratei passivi – 13/14^ mensilità e contributi	183.809	190.737	(6.928)
Risconti passivi – Altri	-	-	-
	183.809	190.737	(6.928)

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	-	-	-
Sistema improprio degli impegni	-	-	-
	-	-	-

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.884.869	7.874.139	10.730

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.882.047	7.871.132	10.915
Altri ricavi e proventi	2.822	3.007	(185)
	7.884.869	7.874.139	10.730

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi da prestazioni di servizi	7.882.047
Servizio igiene urbana	7.000.000
Ricavi servizi igiene urbana extra	12.160
Segnaletica stradale	65.324
Verde cittadino	603.442
Corrispettivi R.D. da Conai	27.350
Ricavi Ritiro materiali ingombranti	12.866
Ricavi da gestione canile	160.905
Altri ricavi	2.822
Rimborso spese	2
Ribaltamento costi assicurazioni/bolli mezzi	2.820

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.143.381	8.159.927	(16.546)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	307.403	418.424	(111.021)
Servizi	889.388	872.722	16.666
Godimento di beni di terzi	372.319	269.475	102.844
Salari e stipendi	4.280.811	4.480.209	(199.398)
Oneri sociali	1.618.243	1.686.922	(68.679)
Trattamento di fine rapporto	1.865	8.793	(6.928)
Trattamento quiescenza e simili	87.661	58.933	28.728
Altri costi del personale	-	1.360	(1.360)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	721	(721)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	160.223	169.843	(9.620)
Svalutazioni dei crediti	17.831	-	17.831
Variazione rimanenze materie prime	(581)	3.920	(4.501)
Accantonamento per rischi	-	-	-
Oneri diversi di gestione	408.218	188.605	219.613
	8.143.381	8.159.927	(16.546)

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

La voce comprende i costi strettamente collegati alla ordinaria attività dell'impresa.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente comprensiva del costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La voce comprende gli ammortamenti effettuati sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Le quote di ammortamento vengono calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali.

Oneri diversi di gestione

La voce risulta composta dai seguenti dettagli:

Oneri diversi di gestione:	408.218
Acquisto valori bollati	42
Tassa circolazione	6.030
TOSAP	78
Altri tributi indiretti	1.540
Tassa concessioni governative	658
Altri costi di gestione	1.394
Costi C.C.I. A.A.	600
Altre sanzioni	397.459
Spese incasso e varie	7
IVA su prestazioni gratuite	410

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	(102.856)	(154.658)	51.802
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	53	61	8
(Interessi e altri oneri finanziari)	(102.909)	(154.719)	(51.810)
	(102.856)	(154.658)	(51.802)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri proventi finanziari:	53
Interessi bancari	4
Abbuoni e arrotondamenti attivi	49
Interessi ed altri oneri finanziari	(102.909)
Abbuoni e arrotondamenti passivi	(14)
Interessi di ritardato pagamento	(69.570)
Interessi di dilazione	(33.325)

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	14.141	(251.973)	266.114

Anno corrente	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazione	-	Plusvalenze da alienazione	-
Vari	62.584	Varie	16.304
Totale proventi	62.584	Totale proventi	16.304
Minusvalenze	(6.265)	Minusvalenze	-
Vari	(42.178)	Varie	(268.277)
Totale oneri	(48.443)	Totale oneri	(268.277)
Differenza	14.141	Differenza	(251.973)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Proventi straordinari:	62.584
Risarcimento danni	1.100
Sopravvenienze attive	61.484
Oneri straordinari:	(48.443)
Minusvalenze	(6.265)
Sopravvenienze passive	(34.057)
Risarcimento danni	(8.121)

Le sopravvenienze attive e passive sono delle partite straordinarie iscritte essenzialmente al fine di riallineare i dati contabili.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
137.414	149.748	(12.334)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014
Imposte correnti:		
IRES		
IRAP	137.414	149.748
Imposte differite (anticipate)		
IRES ed IRAP	137.414	161.805

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi dei liquidatori.

Qualifica	Compenso
Liquidatori	40.000

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

Il liquidatore
Carlo Augusto Maria Micchi