

SISTEMA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DUOMO 1 - 58100 GROSSETO (GR)
Codice Fiscale	01305350538
Numero Rea	GR 000000112540
P.I.	01305350538
Capitale Sociale Euro	119.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	841310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI GROSSETO
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	15.818	21.091
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.013	1.774
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.788	17.763
7) altre	449.081	255.787
Totale immobilizzazioni immateriali	480.700	296.415
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.330.758	16.713.970
2) impianti e macchinario	593.129	710.528
3) attrezzature industriali e commerciali	192.020	221.484
4) altri beni	59.905	58.742
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.659	3.310.613
Totale immobilizzazioni materiali	22.177.471	21.015.337
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	10.722	10.722
Totale partecipazioni	10.722	10.722
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.539	7.456
Totale crediti verso altri	1.539	7.456
Totale crediti	1.539	7.456
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.261	18.178
Totale immobilizzazioni (B)	22.670.432	21.329.930
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	160.220	5.562
3) lavori in corso su ordinazione	2.135	535.377
4) prodotti finiti e merci	1.283.660	911.309
Totale rimanenze	1.446.015	1.452.248
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.581.786	3.692.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.000	400.000
Totale crediti verso clienti	3.981.786	4.092.958
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.137	36.076
Totale crediti tributari	309.137	36.076
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.866	291.029
Totale imposte anticipate	302.866	291.029
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.048	60.625
Totale crediti verso altri	12.048	60.625

Totale crediti	4.605.837	4.480.688
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	38.133	39.542
2) assegni	6.390	3.888
3) danaro e valori in cassa	24.793	13.949
Totale disponibilità liquide	69.316	57.379
Totale attivo circolante (C)	6.121.168	5.990.315
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	85.164	71.170
Totale ratei e risconti (D)	85.164	71.170
Totale attivo	28.876.764	27.391.415
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
III - Riserve di rivalutazione	4.806.390	4.806.390
IV - Riserva legale	19.092	17.881
V - Riserve statutarie	0	102.398
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	177.711
Versamenti in conto capitale	400.000	400.000
Varie altre riserve	7.000.785	7.585.822
Totale altre riserve	7.400.785	8.163.533
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(888.170)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.249	24.233
Utile (perdita) residua	16.249	24.233
Totale patrimonio netto	12.361.516	12.345.265
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	11.795	0
3) altri	90.000	130.000
Totale fondi per rischi ed oneri	101.795	130.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.099.379	995.309
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.554.491	2.677.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.526.104	7.441.900
Totale debiti verso banche	12.080.595	10.119.636
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.673	256.701
Totale acconti	264.673	256.701
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.544.943	1.869.282
Totale debiti verso fornitori	1.544.943	1.869.282
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.480	600.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.018	0
Totale debiti tributari	199.498	600.093
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.591	125.089
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.591	125.089
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.079.744	941.139
Totale altri debiti	1.079.744	941.139
Totale debiti	15.298.044	13.911.940
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	16.030	8.901
Totale ratei e risconti	16.030	8.901
Totale passivo	28.876.764	27.391.415

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.457.353	10.065.860
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	521.840	(398.160)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(533.242)	235.377
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	129.343	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	5.400
altri	294.244	530.432
Totale altri ricavi e proventi	294.244	535.832
Totale valore della produzione	10.869.538	10.438.909
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.299.762	3.353.338
7) per servizi	2.670.648	2.120.282
8) per godimento di beni di terzi	327.170	319.689
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.984.192	1.834.382
b) oneri sociali	624.193	564.211
c) trattamento di fine rapporto	136.900	127.869
Totale costi per il personale	2.745.285	2.526.462
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	148.046	93.178
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	536.728	590.802
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.000	355.756
Totale ammortamenti e svalutazioni	744.774	1.039.736
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.168)	(5.884)
12) accantonamenti per rischi	0	25.000
14) oneri diversi di gestione	709.082	648.298
Totale costi della produzione	10.491.553	10.026.921
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	377.985	411.988
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	53	79
Totale proventi da partecipazioni	53	79
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34.296	7.135
Totale proventi diversi dai precedenti	34.296	7.135
Totale altri proventi finanziari	34.296	7.135
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	322.662	341.795
Totale interessi e altri oneri finanziari	322.662	341.795
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(288.313)	(334.581)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	22.538	2.396
Totale proventi	22.538	2.396

21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	0	1.234
altri	14.404	4.474
Totale oneri	14.404	5.708
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	8.134	(3.312)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	97.806	74.095
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.599	137.063
imposte differite	11.795	(1.456)
imposte anticipate	11.837	85.745
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	81.557	49.862
23) Utile (perdita) dell'esercizio	16.249	24.233

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

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2015, che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un'utile di € 16.249,14.

Rinviando alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli sulla situazione della società, passiamo ad analizzare i criteri di formazione del bilancio.

Criteri di formazione

La redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 è stata attuata in ossequio degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, tenendo conto anche dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri utilizzati nella formazione di bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio; in particolare la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Per l'effetto dell'applicazione del principio di prudenza sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura di esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti); sono stati inoltre considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Accolgono le attività materiali - terreni, fabbricati, costruzioni leggere, impianti generici e specifici, macchinari, attrezzature, arredamento, macchine da ufficio, veicoli - che per destinazione sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa. Tali beni sono iscritti in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi gli oneri accessori e quelli di diretta imputazione.

I cespiti così valutati, eccetto i terreni, sono direttamente rettificati degli ammortamenti computati secondo le disposizioni di legge e tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie.

Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.

Si ricorda che nell'esercizio 2005 ai sensi della Legge n. 266/2005 nella società Gestioni Cinematografiche, incorporata con effetto dal 01/01/2014, è stata effettuata la rivalutazione dell'immobile di proprietà della società adeguando il valore contabile, al netto del fondo ammortamento, da Euro 6.657 ad Euro 5.000.000 iscrivendo in bilancio un saldo attivo di rivalutazione di € 4.993.343 ed una riserva di € 4.394.142 di cui € 1.500.000 oggetto di affrancamento, al netto dell'imposta sostitutiva pari ad € 599.201.

Nell'esercizio 2008, sempre nella società Gestioni Cinematografiche, ai sensi del DL n.185/2008, è stata effettuata un'ulteriore rivalutazione al suddetto bene adeguando il valore contabile, al netto del fondo ammortamento, da Euro 4.847.946 ad Euro 7.000.000, iscrivendo in bilancio un saldo attivo di rivalutazione di € 2.152.054 ed una riserva di rivalutazione di € 2.093.948, al netto dell'imposta sostitutiva di € 58.105.

Immobilizzazioni materiali

Costo storico dei beni rivalutati	31.981
Ammortamento ante rivalutazione	-177.378
L. 266/2005	4.993.343
D.L. 185/2008	2.152.054
Ammortamento post rivalutazione	- 435.088
Valore iscritto in bilancio	6.564.912

Non sono state effettuate riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni possedute dalla società sono valutate al costo di acquisto per complessivi € 10.722.

La voce comprende nei crediti esigibili entro l'esercizio successivo i depositi cauzionali su contratti, iscritti al valore nominale, ritenuto coincidente con quello di presunto realizzo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti Finiti e merci.

Le materie di consumo, le merci e i prodotti finiti sono iscritti in base ai costi specifici di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori e quelli di diretta imputazione.

I lavori in corso su ordinazione di durata inferiore a dodici mesi sono state iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di

presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato, pertanto il valore iscritto in bilancio è rappresentativo dei costi sostenuti per la realizzazione.

C) II - Crediti

I crediti verso clienti sono iscritti al valore di presunto realizzo, corrispondente alla differenza tra il valore nominale degli stessi e gli importi iscritti nei fondi rischi su crediti verso clienti pari a complessivi € 560.000, appostati in bilancio a diretta rettifica della voce cui si riferiscono.

Gli altri crediti sono iscritti al valore nominale, non sussistendo rischi di inesigibilità.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in funzione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono accantonate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, secondo le aliquote e le norme vigenti.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate e differite, calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra i componenti positivi e negativi ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Operazioni in valuta

Non esistono attività o passività in valuta diversa dall'Euro: non è stato pertanto necessario procedere a conversioni e contabilizzazioni di differenze di cambio.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella tabella seguente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	35.702	3.808	60.716	427.022	527.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.611	2.034	42.953	171.235	230.833
Valore di bilancio	21.091	1.774	17.763	255.787	296.415
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.985	328.346	332.331
Ammortamento dell'esercizio	5.273	762	6.961	135.051	148.047
Totale variazioni	(5.273)	(762)	(2.976)	193.295	184.284
Valore di fine esercizio					
Costo	35.702	3.808	64.701	755.367	859.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.883	2.795	49.913	306.286	378.877
Valore di bilancio	15.818	1.013	14.788	449.081	480.700

Immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella seguente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	11.163.950	1.971.503	756.098	584.689	3.310.613	17.786.853
Rivalutazioni	7.145.397	-	-	-	-	7.145.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.595.377	1.260.974	534.614	525.948	-	3.916.913
Valore di bilancio	16.713.970	710.528	221.484	58.742	3.310.613	21.015.337
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.897.537	63.781	21.297	25.303	-	5.007.918
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	100	-	-	100

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	280.749	181.180	50.661	24.138	-	536.728
Altre variazioni	-	-	-	(2)	(3.308.954)	(3.308.956)
Totale variazioni	4.616.788	(117.399)	(29.464)	1.163	(3.308.954)	1.162.134
Valore di fine esercizio						
Costo	16.061.487	2.035.284	761.811	590.173	-	19.448.755
Rivalutazioni	7.145.397	-	-	-	-	7.145.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.876.126	1.442.154	569.792	530.268	-	4.418.340
Valore di bilancio	21.330.758	593.129	192.020	59.905	1.659	22.177.471

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società ha stipulato con FCE Bank plc un contratto di leasing avente ad oggetto un autocarro funebre nuovo, con durata di 48 mesi a decorrere dal 21/07/2015.

Nella tabella sono evidenziati i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	18.702
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(1.870)
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	16.832
relativi fondi ammortamento	1.870
Totale (a.6+b.1)	16.832
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	20.019
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	(2.334)
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	17.685
di cui scadenti nell'esercizio successivo	4.192
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	13.493
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	(853)
e) Effetto fiscale	(267)
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(586)

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	1.977
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(365)
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(1.870)
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	(258)
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	(81)
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	(177)

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni finanziarie sono dettagliati nelle tabelle seguenti.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.722	10.722
Valore di bilancio	10.722	10.722
Valore di fine esercizio		
Costo	10.722	10.722
Valore di bilancio	10.722	10.722

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.456	(5.917)	1.539	1.539
Totale crediti immobilizzati	7.456	(5.917)	1.539	1.539

Come già ricordato, la voce è costituita esclusivamente da depositi cauzionali su contratti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.539	1.539
Totale	1.539	1.539

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.722
Crediti verso altri	1.539

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ARTIGIANCREDITO TOSCANO	300
BANCA DELLA MAREMMA	10.422
Totale	10.722

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	1.539
Totale	1.539

Attivo circolante

Rimanenze

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono le rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.562	154.658	160.220
Lavori in corso su ordinazione	535.377	(533.242)	2.135
Prodotti finiti e merci	911.309	372.351	1.283.660
Totale rimanenze	1.452.248	(6.233)	1.446.015

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	4.092.958	(111.172)	3.981.786	3.581.786	400.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.076	273.061	309.137	309.137	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	291.029	11.837	302.866	302.866	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.625	(48.577)	12.048	12.048	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.480.688	125.149	4.605.837	4.205.837	400.000

Come già ricordato la voce crediti verso clienti è esposta al netto dei relativi fondi rettificativi per € 560.000.

Si precisa che la voce più rilevante nei crediti verso clienti è costituita dal cliente Comune di Grosseto per l'importo di € 1.698.802

La voce crediti tributari comprende tra gli altri il saldo IVA, IRAP e IRES rispettivamente di € 220.780, di € 64.139 e di € 8.354.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.981.786	3.981.786
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	309.137	309.137
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	302.866	302.866
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.048	12.048
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.605.837	4.605.837

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	39.542	(1.409)	38.133
Assegni	3.888	2.502	6.390
Denaro e altri valori in cassa	13.949	10.844	24.793
Totale disponibilità liquide	57.379	11.937	69.316

Ratei e risconti attivi

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono la voce dei ratei e dei risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	362	362
Altri risconti attivi	71.170	13.632	84.802
Totale ratei e risconti attivi	71.170	13.994	85.164

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2015 ammonta a complessivi € 12.361.516 e la movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio è sintetizzata nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	119.000	-	-	-		119.000
Riserve di rivalutazione	4.806.390	-	-	-		4.806.390
Riserva legale	17.881	1.212	-	1		19.092
Riserve statutarie	102.398	-	-	102.398		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	177.711	-	-	177.711		0
Versamenti in conto capitale	400.000	-	-	-		400.000
Varie altre riserve	7.585.822	-	3	585.040		7.000.785
Totale altre riserve	8.163.533	-	3	762.751		7.400.785
Utili (perdite) portati a nuovo	(888.170)	23.021	865.149	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	24.233	(24.233)	-	-	16.249	16.249
Totale patrimonio netto	12.345.265	-	865.152	865.150	16.249	12.361.516

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARROTONDAMENTO	3
RISERVA IN C/CAPITALE	7.000.782
Totale	7.000.785

Il capitale è rappresentato da quote ed è interamente versato.

La voce Riserve di rivalutazione deriva da una delle società incorporate, Gestioni Cinematografiche, è così costituita:

Riserva di Rivalutazione ex L. 266/05	€ 2.712.441
Riserva di Rivalutazione ex D.L. 185/08	€ 2.093.948

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	119.000	CAPITALE		-	-
Riserve di rivalutazione	4.806.390	RISERVA DI CAPITALE	A-B-C	4.806.390	-
Riserva legale	19.092	RISERVA DI UTILE	B	19.092	-
Riserve statutarie	0			-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-
Versamenti in conto capitale	400.000	RISERVA DI CAPITALE	A-B	400.000	-
Varie altre riserve	7.000.785	RISERVA DI CAPITALE	A-B	7.000.785	-
Totale altre riserve	7.400.785			7.400.785	-
Utili portati a nuovo	-			-	2.167
Totale	12.345.267			12.226.267	2.167
Quota non distribuibile				7.419.877	
Residua quota distribuibile				4.806.390	

Si precisa che gli utilizzi sono relativi anche alle società incorporate per fusione e che nei tre precedenti esercizi sono stati utilizzati per la copertura delle perdite pregresse utili dell'esercizio pari ad € 42.532.

¹ LEGENDA

- 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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	130.000	130.000
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	11.795	-	11.795
Utilizzo nell'esercizio	-	40.000	40.000
Valore di fine esercizio	11.795	90.000	101.795

Per le dettaglio delle imposte differite si rinvia alla sezione specifica.

L'utilizzo della voce "altri fondi" pari a complessivi € 40.000 è riconducibile per € 25.000 al pagamento di oneri contabilizzati negli esercizi di competenza e per € 15.000 ai costi per la manutenzione straordinaria delle strutture cimiteriali, precedentemente rilevati nella società San Lorenzo Servizi s.r.l.

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	995.309
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	125.388
Utilizzo nell'esercizio	21.319
Altre variazioni	1
Totale variazioni	104.070
Valore di fine esercizio	1.099.379

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.119.636	1.960.959	12.080.595	3.554.491	8.526.104	5.948.475
Acconti	256.701	7.972	264.673	264.673	-	-
Debiti verso fornitori	1.869.282	(324.339)	1.544.943	1.544.943	-	-
Debiti tributari	600.093	(400.595)	199.498	115.480	84.018	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.089	3.502	128.591	128.591	-	-
Altri debiti	941.139	138.605	1.079.744	1.079.744	-	-
Totale debiti	13.911.940	1.386.104	15.298.044	6.687.922	8.610.122	5.948.475

I debiti verso banche al 31/12/2015 risultano così costituiti:

- € 477.223 banca c/c;
- € 2.168.923 anticipi fatture;
- € 9.434.449 mutui e finanziamenti passivi, di cui € 8.526.104 scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce "mutui passivi" al 31/12/2015 si riferisce ai debiti residui dei mutui in essere e nel dettaglio:

- € 97.367, di cui € 58.645 scadenti oltre l'esercizio successivo, del finanziamento erogato dalla Banca della Maremma Credito Cooperativo di Grosseto, scadenza 05/05/2018, per l'importo originario di € 250.000;
- € 2.463.326, di cui € 2.426.208 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo ipotecario erogato dal Monte dei Paschi di Siena S.p.a., scadenza 01/07/2040, per l'importo originario di € 2.500.000;
- € 1.500.000, di cui € 1.438.543 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Banca Etruria per pari importo, scadenza 31/12/2035;
- € 1.500.000, di cui € 1.446.686 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo ipotecario erogato in data 23/11/2015 dalla Banca della Maremma Credito Cooperativo di Grosseto per pari importo, scadenza 23/11/2035;
- € 3.272.220, di cui € 2.926.228 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Banca BIIS, ora Intesa SanPaolo S.p.a., scadenza 28/06/2024, per l'importo originario di € 5.300.000;

- € 72.304, del mutuo chirografario erogato dal Banco Popolare, scadenza 30/09/2016, per l'importo originario di € 350.000;
 - € 327.997, di cui € 229.795 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dal Banco Popolare in data 13/03/2015, scadenza 31/03/2019, per l'importo originario di € 400.000;
 - € 201.235, del mutuo chirografario erogato dal Banco Popolare in data 24/06/2015, scadenza 23/06/2016, per l'importo originario di € 400.000;
- Si precisa che per il dettaglio della quota dei debiti con durata residua superiore a cinque anni sono state considerate le quote capitali scadenti oltre l'esercizio 2020.

La voce debiti verso fornitori, esposta al netto delle note di credito da ricevere pari ad € 63.594, comprende debiti verso fornitori per € 1.162.631 e fatture da ricevere per € 445.906. La voce debiti tributari, che accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, comprende tra gli altri le ritenute sui lavoratori dipendenti pari ad € 46.531. Non sono presenti debiti con una durata residua superiore a cinque anni.

I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale sono costituiti prevalentemente dai contributi INPS pari a complessivi € 115.460, comprensivi anche del debito per quattordicesima, ferie e permessi da liquidare.

Tra gli altri debiti segnaliamo il debito verso il Comune di Grosseto pari ad € 942.298 per partite non compensate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	12.080.595	12.080.595
Acconti	264.673	264.673
Debiti verso fornitori	1.544.943	1.544.943
Debiti tributari	199.498	199.498
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.591	128.591
Altri debiti	1.079.744	1.079.744
Debiti	15.298.044	15.298.044

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.963.326	3.963.326	8.117.269	12.080.595
Acconti	-	-	264.673	264.673
Debiti verso fornitori	-	-	1.544.943	1.544.943
Debiti tributari	-	-	199.498	199.498
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	128.591	128.591
Altri debiti	-	-	1.079.744	1.079.744
Totale debiti	3.963.326	3.963.326	11.334.718	15.298.044

Nel dettaglio i debiti assistiti da garanzie reali:

- € 2.463.326 mutuo ipotecario contratto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.a. per l'importo originario di € 2.500.000, garantito da ipoteca pari ad € 5.000.000 iscritta sull'immobile sito in Grosseto via Tripoli n. 33 sede del Teatro Moderno;
 - € 1.500.000 mutuo ipotecario contratto con Banca della Maremma - Credito Cooperativo di Grosseto - Società Cooperativa per pari importo originario garantito da ipoteca pari ad € 3.000.000 iscritta sull'immobile (ex-mattatoio) sito in Grosseto, Via Monte Rosa n. 12.
- Non sono presenti ulteriori impegni assunti dalla società.
Non sono presenti garanzie da terzi a favore della società.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci che compongono la voce dei ratei e dei risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	640	5.711	6.351
Altri risconti passivi	8.262	1.417	9.679
Totale ratei e risconti passivi	8.901	7.128	16.030

Nota Integrativa Conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	319.213
Altri	3.449
Totale	322.662

Proventi e oneri straordinari

Non sono presenti in bilancio proventi ed oneri straordinari di importi rilevanti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	985.675	-
Totale differenze temporanee imponibili	47.224	-
Differenze temporanee nette	(938.451)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(288.175)	(2.854)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(42)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(288.217)	(2.854)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	480.000	40.000	520.000	24,00%	(7.200)
QUOTE ASSOCIATIVE	-	1.000	1.000	27,50%	275
IMPOSTA PUBBLICITA'	306.714	49.791	356.505	27,50%	13.693
IMPOSTE TARI-ACCISE	7.253	27.747	35.000	27,50%	7.630

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
DIFF.AMM.TO RIVAL. IMMOBILE	73.170	-	73.170	24,00%	(2.561)

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
CREDITO ACCISE ENERGIA	13.175	13.175	27,50%	3.623
INTERSSI DI MORA NON RISCOSSI	34.049	34.049	24,00%	8.172

Nota Integrativa Altre Informazioni

Non sussistono patrimoni dedicati a specifici affari.

Non sussistono finanziamenti dedicati a specifici affari.

La società non ha realizzato con parti correlate operazioni rilevanti non concluse alle normali condizioni di mercato.

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, riportato per categoria viene riportato nella tabella seguente.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	20
Operai	43
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	65

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli enti pubblici comparto regioni e autonomie locali.

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti all'Amministratore Unico sono sintetizzati nella tabella successiva.

Si precisa che non ci sono Sindaci, né revisori legali né società di revisione, non sussistendone l'obbligo di legge.

	Valore
Compensi a amministratori	35.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	35.000

Titoli emessi dalla società

Non esistono titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono strumenti finanziari emessi dalla società.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di € 16.249,14 si rinvia alla relazione sulla gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio così come evidenziato nella relazione sulla gestione.

Grosseto, 4 aprile 2016

L'amministratore Unico
Gabriele Fusini

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento prot. n.1395/93/8 del 08.02.1993 e succ. integrazioni.

Il sottoscritto Gabriele Fusini in qualità di legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società.