

SISTEMA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	Società a responsabilità 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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	10.545	15.818
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.255	14.788
7) altre	435.900	450.094
Totale immobilizzazioni immateriali	465.700	480.700
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.156.829	21.330.758
2) impianti e macchinario	437.210	593.129
3) attrezzature industriali e commerciali	180.780	192.020
4) altri beni	83.396	59.905
5) immobilizzazioni in corso e acconti	18.700	1.659
Totale immobilizzazioni materiali	21.876.915	22.177.471
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.722	10.722
Totale partecipazioni	10.722	10.722
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.420	1.539
Totale crediti verso altri	1.420	1.539
Totale crediti	1.420	1.539
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.142	12.261
Totale immobilizzazioni (B)	22.354.757	22.670.432
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	160.503	160.220
3) lavori in corso su ordinazione	29.488	2.135
4) prodotti finiti e merci	923.544	1.283.660
Totale rimanenze	1.113.535	1.446.015
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.775.009	3.581.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.000	400.000
Totale crediti verso clienti	3.175.009	3.981.786
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.954	309.137
Totale crediti tributari	162.954	309.137
5-ter) imposte anticipate	249.330	302.866
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.191	12.048
Totale crediti verso altri	70.191	12.048
Totale crediti	3.657.484	4.605.837
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.527	38.133

2) assegni	8.024	6.390
3) danaro e valori in cassa	36.286	24.793
Totale disponibilità liquide	53.837	69.316
Totale attivo circolante (C)	4.824.856	6.121.168
D) Ratei e risconti	105.914	85.164
Totale attivo	27.285.527	28.876.764
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
III - Riserve di rivalutazione	4.806.390	4.806.390
IV - Riserva legale	19.905	19.092
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	400.000	400.000
Varie altre riserve	7.000.784	7.000.785
Totale altre riserve	7.400.784	7.400.785
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.179)	(2.818)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	15.437	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.171	16.249
Totale patrimonio netto	12.396.508	12.358.698
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	22.404	11.795
3) strumenti finanziari derivati passivi	2.179	2.818
4) altri	100.000	90.000
Totale fondi per rischi ed oneri	124.583	104.613
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.190.770	1.099.379
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.319.691	3.554.491
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.918.703	8.526.104
Totale debiti verso banche	11.238.394	12.080.595
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.132	264.673
Totale acconti	171.132	264.673
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.241.598	1.544.943
Totale debiti verso fornitori	1.241.598	1.544.943
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.353	115.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.061	84.018
Totale debiti tributari	147.414	199.498
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.435	128.591
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.435	128.591
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	613.130	1.079.744
Totale altri debiti	613.130	1.079.744
Totale debiti	13.537.103	15.298.044
E) Ratei e risconti	36.563	16.030
Totale passivo	27.285.527	28.876.764

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.628.918	10.457.353
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(347.784)	521.840
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	27.353	(533.242)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	129.343
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.793	0
altri	250.465	316.782
Totale altri ricavi e proventi	263.258	316.782
Totale valore della produzione	9.571.745	10.892.076
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.186.546	3.299.762
7) per servizi	2.215.049	2.670.648
8) per godimento di beni di terzi	297.429	327.170
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.958.912	1.995.192
b) oneri sociali	615.811	626.008
c) trattamento di fine rapporto	144.584	136.900
Totale costi per il personale	2.719.307	2.758.100
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.011	148.046
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	609.838	536.728
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	198.000	60.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	984.849	744.774
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.049	(5.168)
12) accantonamenti per rischi	25.000	0
14) oneri diversi di gestione	681.443	710.002
Totale costi della produzione	9.121.672	10.505.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	450.073	386.788
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	53	53
Totale proventi da partecipazioni	53	53
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.496	34.296
Totale proventi diversi dai precedenti	1.496	34.296
Totale altri proventi finanziari	1.496	34.296
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	308.099	323.331
Totale interessi e altri oneri finanziari	308.099	323.331
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(306.550)	(288.982)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	143.523	97.806
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.207	81.599
imposte differite e anticipate	64.145	(42)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.352	81.557
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.171	16.249

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.171	16.249
Imposte sul reddito	106.352	81.557
Interessi passivi/(attivi)	306.603	288.313
(Dividendi)	(53)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(11.681)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	438.392	386.119
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	166.270	196.900
Ammortamenti delle immobilizzazioni	786.849	684.774
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(26.732)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(10.506)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	942.613	854.942
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.381.005	1.241.061
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	332.480	6.233
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	806.777	51.172
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(303.345)	(324.339)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.750)	(13.994)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	20.533	7.129
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(488.400)	(419.197)
Totale variazioni del capitale circolante netto	347.295	(692.996)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.728.300	548.065
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(138.614)	(154.343)
(Imposte sul reddito pagate)	(81.162)	(137.402)
Dividendi incassati	53	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(45.995)
Altri incassi/(pagamenti)	(49.875)	-
Totale altre rettifiche	(269.598)	(337.740)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.458.702	210.325
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(311.593)	(1.698.962)
Disinvestimenti	13.280	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(165.797)	(332.331)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	119	5.917
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(463.991)	(2.025.376)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.292.356)	744.171
Accensione finanziamenti	1.500.000	2.300.000

(Rimborso finanziamenti)	(1.217.834)	(1.217.183)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.010.190)	1.826.988
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(15.479)	11.937
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	38.133	39.542
Assegni	6.390	3.888
Danaro e valori in cassa	24.793	13.949
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	69.316	57.379
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.527	38.133
Assegni	8.024	6.390
Danaro e valori in cassa	36.286	24.793
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	53.837	69.316

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2016, che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un utile di € 37.171,20.

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 31/12/2016 è stata attuata in ossequio ai principi di redazione ed ai criteri di valutazione di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 139/2015, tenendo conto anche dei principi contabili nazionali revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, e 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, mentre i rischi e le perdite di competenza sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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).

Eventuali applicazioni del principio di rilevanza - che consente di non rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta- sono illustrate di seguito, nel dettaglio dedicato alle singole voci.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. 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 senza dover effettuare alcun adattamento se non quelli imposti dall'adozione dei nuovi schemi di bilancio introdotti dal D. Lgs 139/2015. A seguito della soppressione delle voci E 20) - E 21) del Conto Economico (proventi e oneri straordinari), si è reso necessario riclassificare le corrispondenti voci nel bilancio al 31/12/2015. In ossequio ai principi contabili revisionati, i proventi straordinari sono stati riclassificati nella voce A5 (€ 22.538) e gli oneri straordinari nelle voci B9a) (€ 11.000), B9b) (€ 1.815), B14 (€ 920) e C17 (€ 669).

In ossequio all'applicazione retroattiva, prevista anche nell'OIC 32 delle norme in materia degli strumenti finanziari derivati, le operazioni di copertura già in essere alla data del 01/01/2016, sono state valutate ed esposte anche nel bilancio al 31/12/2015 nelle apposite voci dello Stato Patrimoniale A VII e B3.

Si precisa inoltre che:

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

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

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	- 491.088
Valore iscritto in bilancio	6.508.912

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

La società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono irrilevanti (art. 2423 comma 4) ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

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 € 718.000, 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

Come già ricordato la società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato considerati sia i tassi applicati che l'incidenza minima dei costi di transazione: i debiti sono pertanto scritti 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

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	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	64.701	759.175	859.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.883	49.913	309.081	378.877
Valore di bilancio	15.818	14.788	450.094	480.700
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	14.979	150.818	165.797
Ammortamento dell'esercizio	5.273	10.512	161.227	177.012
Altre variazioni	-	-	(3.785)	(3.785)
Totale variazioni	(5.273)	4.467	(14.194)	(15.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	35.702	79.680	893.758	1.009.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.156	60.425	457.858	543.439
Valore di bilancio	10.545	19.255	435.900	465.700

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	16.061.487	2.035.284	761.811	590.173	1.659	19.450.414
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	185.954	17.393	39.032	52.173	18.700	313.252

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.082	341	888	-	2.311
Ammortamento dell'esercizio	359.883	172.230	49.931	27.794	-	609.838
Altre variazioni	-	-	-	-	(1.659)	(1.659)
Totale variazioni	(173.929)	(155.919)	(11.240)	23.491	17.041	(300.556)
Valore di fine esercizio						
Costo	16.247.441	2.031.039	800.475	617.935	18.700	19.715.590
Rivalutazioni	7.145.397	-	-	-	-	7.145.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.236.009	1.593.829	619.695	534.539	-	4.984.072
Valore di bilancio	21.156.829	437.210	180.780	83.396	18.700	21.876.915

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.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	18.702
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.740
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	11.449
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	607

Immobilizzazioni finanziarie

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

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.539	(119)	1.420	1.420

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	1.539	(119)	1.420	1.420

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.420	1.420
Totale	1.420	1.420

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.722
Crediti verso altri	1.420

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	1.420
Totale	1.420

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	160.220	283	160.503
Lavori in corso su ordinazione	2.135	27.353	29.488
Prodotti finiti e merci	1.283.660	(360.115)	923.544
Totale rimanenze	1.446.015	(332.479)	1.113.535

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza 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	3.981.786	(806.777)	3.175.009	2.775.009	400.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	309.137	(146.183)	162.954	162.954	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	302.866	(53.536)	249.330		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.048	58.143	70.191	70.191	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.605.837	(948.353)	3.657.484	3.008.154	400.000

Come già ricordato la voce crediti verso clienti è esposta al netto dei relativi fondi rettificativi per complessivi € 718.000. Si precisa che la voce più rilevante nei crediti verso clienti è costituita dal cliente Comune di Grosseto per l'importo di € 1.480.146. La voce crediti tributari comprende il saldo IVA e IRES rispettivamente di € 57.870 e di € 45.782 ed accise energia per € 59.302.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.175.009	3.175.009
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	162.954	162.954
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	249.330	249.330
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.191	70.191
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.657.484	3.657.484

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.133	(28.606)	9.527
Assegni	6.390	1.634	8.024
Denaro e altri valori in cassa	24.793	11.493	36.286
Totale disponibilità liquide	69.316	(15.479)	53.837

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	533	895
Risconti attivi	84.802	20.217	105.019
Totale ratei e risconti attivi	85.164	20.750	105.914

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 31/12/2016 ammonta a complessivi € 12.396.508 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	19.092	813	-	-		19.905
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	400.000	-	-	-		400.000
Varie altre riserve	7.000.785	-	-	1		7.000.784
Totale altre riserve	7.400.785	-	-	1		7.400.784
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.818)	-	639	-		(2.179)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	15.437	-	-		15.437
Utile (perdita) dell'esercizio	16.249	(16.249)	-	-	37.171	37.171
Totale patrimonio netto	12.358.698	1	639	1	37.171	12.396.508

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARROTONDAMENTO	2
RISERVA IN C/CAPITALE	7.000.782
Totale	7.000.784

Il capitale è rappresentato da quote ed è interamente versato.

La voce Riserve di rivalutazione deriva da una delle società incorporate per fusione, 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	19.905	RISERVA DI UTILE	B	19.092	-
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	400.000	RISERVA DI CAPITALE	A-B	400.000	-
Varie altre riserve	7.000.784	RISERVA DI CAPITALE	A-B	7.000.784	585.040
Totale altre riserve	7.400.784			7.400.784	585.040
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.179)		-	-	-
Utili portati a nuovo	15.437	RISERVA DI UTILI	A-B-C	15.437	32.564
Totale	12.359.337			12.241.703	617.604
Quota non distribuibile				7.419.876	
Residua quota distribuibile				4.821.827	

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

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 anche le seguenti riserve:

- RISERVA STATUTARIA per € 102.398
- RISERVA STRAORDINARIA per € 177.711

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(2.818)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	639
Valore di fine esercizio	(2.179)

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.795	2.818	90.000	104.613
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	14.232	-	25.000	39.232
Utilizzo nell'esercizio	3.623	-	15.000	18.623
Altre variazioni	-	(639)	-	(639)
Totale variazioni	10.609	(639)	-	9.970
Valore di fine esercizio	22.404	2.179	100.000	124.583

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

Come già ricordato il fondo per gli strumenti finanziari derivati è stato istituito a seguito del recepimento della disciplina sugli strumenti derivati introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 che ha introdotto l'obbligo di valutazione degli stessi al fair value.

L'utilizzo della voce "altri fondi" pari a complessivi € 15.000 è riconducibile 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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.099.379
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	132.889
Utilizzo nell'esercizio	41.502
Altre variazioni	4
Totale variazioni	91.391
Valore di fine esercizio	1.190.770

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	12.080.595	(842.201)	11.238.394	2.319.691	8.918.703	5.330.109
Acconti	264.673	(93.541)	171.132	171.132	-	-
Debiti verso fornitori	1.544.943	(303.345)	1.241.598	1.241.598	-	-
Debiti tributari	199.498	(52.084)	147.414	88.353	59.061	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.591	(3.156)	125.435	125.435	-	-
Altri debiti	1.079.744	(466.614)	613.130	613.130	-	-
Totale debiti	15.298.044	(1.760.941)	13.537.103	4.559.339	8.977.764	5.330.109

I debiti verso banche al 31/12/2016 risultano così costituiti:

- € 600.936 banca c/c;
- € 752.854 anticipi fatture;
- € 9.884.604 mutui e finanziamenti passivi, di cui € 8.918.703 scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce "mutui passivi" al 31/12/2016 si riferisce ai debiti residui dei mutui in essere e nel dettaglio:

- € 58.644, di cui € 17.724 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Banca della Maremma Credito Cooperativo di Grosseto, scadenza 05/05/2018, per l'importo originario di € 250.000;

- € 2.388.640, di cui € 2.350.618 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;
 - € 1.438.543, di cui € 1.375.829 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Banca Etruria, scadenza 31/12/2035, per l'importo originario di € 1.500.000;
 - € 1.446.255, di cui € 1.389.617 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo ipotecario erogato in data 23/11/2015 dalla Banca della Maremma Credito Cooperativo di Grosseto, scadenza 23/11/2035, per l'importo originario di € 1.500.000;
 - € 906.481, di cui € 715.270 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato in data 14/03/2016 dal Monte dei Paschi di Siena S.p.a., scadenza 30/06/2021, per l'importo originario di € 1.000.000;
 - € 2.926.228, di cui € 2.570.248 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dalla Banca BUIS, ora Intesa SanPaolo S.p.a., scadenza 28/06/2024, per l'importo originario di € 5.300.000;
 - € 229.629, di cui € 128.951 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;
 - € 490.183, di cui € 370.445 scadenti oltre l'esercizio successivo, del mutuo chirografario erogato dal Banco di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci in data 30/11/2016, scadenza 29/11/2020, per l'importo originario di € 500.000;
- 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 2021.

La voce debiti verso fornitori, esposta al netto delle note di credito da ricevere pari ad € 18.537, comprende debiti verso fornitori per € 907.600 e fatture da ricevere per € 352.535.

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 € 52.298 relative al solo mese di dicembre. 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 € 116.396, 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 € 480.563 per partite non compensate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	11.238.394	11.238.394
Acconti	171.132	171.132
Debiti verso fornitori	1.241.598	1.241.598
Debiti tributari	147.414	147.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.435	125.435
Altri debiti	613.130	613.130
Debiti	13.537.103	13.537.103

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	3.834.895	3.834.895	7.403.499	11.238.394
Acconti	-	-	171.132	171.132
Debiti verso fornitori	-	-	1.241.598	1.241.598
Debiti tributari	-	-	147.414	147.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	125.435	125.435
Altri debiti	-	-	613.130	613.130
Totale debiti	3.834.895	3.834.895	9.702.208	13.537.103

Nel dettaglio i debiti assistiti da garanzie reali:

- € 2.388.640 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;
- € 1.446.255 mutuo ipotecario contratto con Banca della Maremma - Credito Cooperativo di Grosseto - Società Cooperativa per importo originario di € 1.500.000 garantito da ipoteca pari ad € 3.000.000 iscritta sull'immobile (ex-mattatoio) sito in Grosseto, Via Monte Rosa n. 12.

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	6.351	3.884	10.235
Risconti passivi	9.679	16.649	26.328
Totale ratei e risconti passivi	16.030	20.533	36.563

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI ENERGIA	1.293.513
RICAVI SERVIZI CIMITERIALI	1.866.862
RICAVI VERDE PUBBLICO - POZZI	1.000.308
RICAVI CAMPEGGIO	866.510
RICAVI PARCHEGGI	1.111.962
RICAVI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	613.311
RICAVI GESTIONE CALORE	756.718
RICAVI SEGNALETICA - AFFISSIONI	991.906
RICAVI SERVIZI TEATRALI	385.124
RICAVI ZTL	131.969
RICAVI SERVIZI TARI	300.000
RICAVI FITTI	188.274
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	122.461
Totale	9.628.918

La suddivisione per area geografica è irrilevante.

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	304.018
Altri	4.081
Totale	308.099

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

Non sono iscritti in bilancio nè elementi di ricavo, né elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.023.733	93.170
Totale differenze temporanee imponibili	93.351	-
Differenze temporanee nette	357.104	93.170
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(288.217)	(2.854)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	64.925	(780)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(223.292)	(3.634)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	520.000	-	520.000	-	-	-	-
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 2016	-	180.000	180.000	24,00%	43.200	-	-
QUOTE ASSOCIATIVE 2015	1.000	-	1.000	27,50%	(275)	-	-
IMPOSTA PUBBLICITA' 2013-2014-2015	537.277	-	537.277	27,50%	(147.751)	-	-
IMPOSTA TARI 2015	35.000	-	35.000	27,50%	(9.625)	-	-
IMPOSTA PUBBLICITA' 2016	-	230.563	230.563	24,00%	55.335	-	-
FONDO ALTRI RISCHI E ONERI	-	20.000	20.000	24,00%	4.800	3,90%	780

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
CREDITO ACCISE ENERGIA 2016	-	59.302	59.302	24,00%	14.232
CREDITO ACCISE ENERGIA 2015	13.175	-	13.175	27,50%	(3.623)

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 non concluse alle normali condizioni di mercato.

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti degni di rilievo da segnalare.

Si ricorda infine che la società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione e al coordinamento del Comune di Grosseto.

Per completezza d'informazione si ricorda che il Comune di Grosseto ha rilasciato a favore della Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo e della Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio, numero due fidejussioni specifiche ai sensi dell'art. 207 comma 1 del D.Lgs., rispettivamente dell'importo di € 5.300.000 e di € 1.500.000, a garanzia dei finanziamenti concessi alla società "Investia s.r.l." per pari importo.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	27
Operai	48
Totale Dipendenti	76

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

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

I compensi spettanti all'Amministratore Unico e al Sindaco Unico nominato in data 01/12 /2016 sono sintetizzati nella tabella.

In conformità all'art. 2427 comma 1 numero 16 del Codice Civile si precisa che agli stessi non sono stati concessi anticipazioni o crediti; non sono state inoltre prestate garanzie a loro favore e/o assunti impegni per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.101	1.000

Titoli emessi dalla società

Non esistono titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Come evidenziato precedentemente sono presenti due ipoteche dell'importo complessivo di € 8.000.000 iscritte sugli immobili di proprietà della società.

Non esistono impegni assunti dalla società, né passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Garanzie	8.000.000
di cui reali	8.000.000

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

Strumenti finanziari derivati

Per la copertura specifica del rischio di variazione del tasso di interesse del finanziamento di € 400.000 erogato in data 16/03/2015 dal Banco Popolare, da rimborsare in 16 rate trimestrali di cui l'ultima scadente il 31/03/2019, la società ha sottoscritto con la stessa banca un contratto di opzione sui tassi Cap denominato "Tasso Massimo (CAP) 4 anni con ammortamento", avente ad oggetto uno strumento finanziario derivato Over The Counter (OTC), sull'importo nozionale alla data del 31/03/2015 di € 400.000, con decorrenza dal 31/03/2015 e scadenza al 31/03/2019 e pagamento di un premio unico anticipato di € 3.960.

Considerata la limitata rilevanza della posta in questione, per la determinazione del fair value si è ritenuto sufficiente confrontare il Market Value al 31/12/2016 relativo a tale prodotto determinato dalla Banca (come da comunicazione relativa ai contratti derivati OTC in essere alla data del 31/12/2016), con l'importo del risconto iscritto in bilancio e relativo al premio anticipato.

Trattandosi di fair value negativo, l'iscrizione è stata effettuata in bilancio per € 2.179 tra i Fondi per rischi e oneri, oltre che nella apposita Riserva negativa per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

Così come dettato dai nuovi principi contabili, la società ha integrato il bilancio al 31/12/2015 con il valore del fair value riferito a tale posta iscrivendo il Fondo per rischi e oneri, oltre che nella apposita Riserva negativa per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi per € 2.818.

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di € 37.171,20 se ne propone l'accantonamento a Riserva Legale per il 5% pari ad € 1.858,56 ed il rinvio a nuovo della differenza pari ad € 35.312,64.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta sopra indicata.

Grosseto, 14 marzo 2017

L'Amministratore Unico
Mauro Peruzzi Squarcia

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento DIR.REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016

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