

CAPANNORI SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

Società unipersonale

Sede in PIAZZA ALDO MORO 1 - 55012 CAPANNORI (LU) Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 30/06/2013**Premessa**

Egregio Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile netto d'esercizio pari a Euro 3.046.

Attività svolte

La Capannori Servizi S.r.l. è una società in house del Comune di Capannori costituita per gestire, in affidamento diretto, alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori: Farmacia comunale, RSA e Centro Diurno di Marlia, Piscina comunale, Impianti Sportivi di Carraia e Civica Scuola di Musica.

Per un maggior dettaglio dei fatti verificatisi nel corso dell'esercizio nonché di quelli verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia alla Relazione sulla Gestione .

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società Capannori Servizi S.r.l., interamente partecipata dal Comune di Capannori, agisce sostanzialmente come articolazione dell'Ente locale, il quale esercita sulla stessa, un controllo analogo a quello che l'amministrazione locale effettua sui propri servizi. Dal vincolo partecipativo così forte, insieme alla realizzazione, con molteplici modalità, dell'attività di controllo, prevista dalla legge, discende l'assoggettamento della società all'attività di direzione e coordinamento esercitata dall'Ente locale.

Tale condizione soggettiva è stata oggetto degli adempimenti pubblicitari previsti dall'articolo 2497 bis del Codice Civile.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente proprietario che esercita la direzione e il coordinamento.

DATI DEL PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DEL COMUNE DI CAPANNORI

| Descrizione | Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2012 | Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2011 |
|---------------------------|---|--|
| STATO PATRIMONIALE | | |
| ATTIVO | | |
| A) Immobilizzazioni | 102.277.995,75 | 99.603.908,39 |
| B) Attivo Circolante | 37.092.642,85 | 34.535.749,10 |
| C) Ratei e risconti | 16.770,49 | |
| Totale Attivo | 139.387.409,09 | 134.139.657,49 |
| Conti d'ordine | 20.487.175,92 | 20.455.239,94 |

PASSIVO

| | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) Patrimonio Netto | 35.363.706,22 | 34.393.468,56 |
| B) Conferimenti | 47.246.009,98 | 43.920.050,18 |
| C) Debiti | 56.295.570,15 | 55.337.572,19 |
| E) Ratei e risconti | 482.122,74 | 488.566,56 |
| Totale Passivo | 139.387.409,09 | 134.139.657,49 |
| Conti d'ordine | 20.487.175,92 | 20.455.239,94 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Proventi della Gestione | 32.566.768,00 | 31.792.706,06 |
| B) Costi della Gestione | 29.482.836,67 | 28.680.349,27 |
| C) proventi e oneri da aziende speciali e partecipate | (568.263,53) | (455.120,39) |
| D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie | (1.947.374,14) | (1.985.212,03) |
| E) Proventi e oneri straordinari | 401.944,00 | 225.505,69 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 970.237,66 | 897.530,06 |

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 d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 30/06/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente 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 in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Macchinari, apparecchi e attrezzature varie: 15,00 %
- Arredamento: 15,00%
- Mobili per ufficio: 12,00%
- Macchine d'ufficio elettrom. e elettroniche: 20,00 %
- Registratore di cassa: 25,00 %

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

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate.

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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo specifico per i medicinali codificati mentre per altri beni fungibili risulta applicato il criterio F.I.F.O.

Fondo TFR

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 corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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 e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

La società si avvale prevalentemente di personale comandato dal Comune di Capannori. Al 30/06/2013 l'organico aziendale può essere così sintetizzato:

| Organico | 30/06/2013 | 30/06/2012 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Casa di Riposo (comandato) | 8 | 8 |
| Farmacia (comandato) | 1 | 2 |
| Farmacia (dirigente comandato) | 1 | 1 |
| Farmacia (dipendente) | 3 | 4 |
| Scuola Civica (collaboratori) | 0 | 20 |
| Scuola Civica (lav. Autonomi) | 0 | 1 |
| Scuola Civica (comandato) | 1 | 1 |
| Piscina (collaboratori) | 5 | 6 |
| Piscina (comandato) | 0 | 0 |
| Sede centrale (comandato) | 1 | 1 |
| Sede centrale (collaboratori) | 1 | 2 |
| | 21 | 46 |

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
| 13.658 | 19.007 | -5.349 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi | Valore 30/6/2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 30/6/2013 |
|--------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 1.693 | | | 423 | 1.270 |
| Diritti brevetti industriali | 156 | | | 156 | 0 |
| Altre | 17.158 | | | 4.770 | 12.388 |
| Arrotondamento | | | | | 0 |
| | 19.007 | 0 | 0 | 5.349 | 13.658 |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 2.116 | 423 | | | 1.693 |
| Diritti brevetti industriali | 7.827 | 7.671 | | | 156 |
| Altre | 79.531 | 62.373 | | | 17.158 |
| Arrotondamento | | | | | 0 |
| | 89.474 | 70.467 | 0 | 0 | 19.007 |

Costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
| 109.241 | 142.036 | -32.795 |

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico | 9.835 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 5.083 |
| Saldo al 30/06/2012 | 4.752 |
| Acquisizione dell'esercizio | 871 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 1.541 |
| Saldo al 30/06/2013 | 4.082 |

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------------|
| Costo storico | 101.212 ¹ |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 68.651 |
| Saldo al 30/06/2012 | 32.561 |
| Acquisizione dell'esercizio | 8.144 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 16.491 |
| Saldo al 30/06/2013 | 24.214 |

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 199.516 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 94.326 |
| Saldo al 30/06/2012 | 105.190 |
| Acquisizione dell'esercizio | 4.601 |
| Cessazioni dell'esercizio | 580 |
| Fondo amm.to cessazioni | 580 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 28.847 |
| Saldo al 30/06/2013 | 80.944 |

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 255.732 | 217.378 | 38.354 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata non differisce rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

II. Crediti

| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.555.444 | 2.788.721 | 766.723 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti | 1.263.985 | | | 1.263.985 |
| Verso controllanti | 2.111.728 | | | 2.111.728 |
| Per crediti tributari | 34.441 | | | 34.441 |
| Per imposte anticipate | 121.266 | | | 121.266 |
| Verso altri | 24.024 | | | 24.024 |
| | 3.555.444 | 0 | 0 | 3.555.444 |

I crediti verso altri, al 30/06/2013, pari a Euro 24.024 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|----------------|---------|
| Cauzioni | 17.898 |
| Anticipi INAIL | 4.212 |
| Altri | 1.914 |

Le imposte anticipate per Euro 121.266 sono relative a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa, ed in parte sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali.

La voce si compone dei seguenti valori:

- Imposte su perdite fiscali esercizi precedenti: euro 115.733
- Imposte su perdite fiscali esercizio corrente: euro 5.070
- Imposte sul compensi non corrisposti ad amministratori: euro 463

Si ritiene che il valore nominale dei crediti sia in linea con il valore di presunto realizzo previo l'accantonamento al fondo svalutazione crediti ammontante ad Euro 25.000.

La ripartizione dei crediti secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

IV. Disponibilità liquide

| | Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| | 196.270 | 383.352 | -187.082 |
| Descrizione | 30/06/2013 | 30/06/2012 | |
| Depositi bancari e postali | 177.930 | 365.440 | |
| Denaro e altri valori in cassa | 18.340 | 17.912 | |
| | 196.270 | 383.352 | |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 15.646 | 8.475 | 7.171 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 30/06/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
| 305.388 | 302.342 | 3.046 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto :

| Descrizione | 30/06/2012 | Incrementi | Decrementi | 30/06/2013 |
|--|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Capitale | 200.000 | | | 200.000 |
| Riserva legale | 2.740 | 82 | | 2.822 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 3.257 | 1.568 | | 4.825 |
| Versamenti a copertura perdite | 49.640 | | | 49.640 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | -1 | | | -1 |
| Riserva da conferimento | 34.762 | | | 34.762 |
| Altre | 10.294 | | | 10.294 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.650 | 3.046 | 1.650 | 3.046 |
| | 302.342 | 4.696 | 1.650 | 305.388 |

Il capitale sociale è diviso in quote appartenenti interamente al Comune di Capannori (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Natura/Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazione nei 3 esercizi precedenti | |
|--------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|---|-------|
| | | | | Copertura perdite | Altri |
| Capitale | 200.000 | B | | | |
| Riserva legale | 2.822 | | 2.822 | | |
| Altre Riserve | 99.520 | A, B, C | 99.520 | | |
| Totale | 302.342 | | 102.342 | | |

Residua quota distribuibile

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve | Valore |
|--------------------------------|--------|
| Riserva da conferimento | 34.762 |
| Versamenti a copertura perdite | 49.640 |

B) Fondi per rischi ed oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
| 0 | 0 | 0 |

Non ci sono valori rilevati in questa classe.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
| 6.498 | 7.241 | -743 |

La variazione è così costituita.

| Descrizione | 30/06/2012 | Incrementi | Decrementi | 30/06/2013 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR movimenti del periodo | 7.241 | 6.222 | 6.965 | 6.498 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
| 3.797.170 | 3.227.879 | 569.291 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Acconti | 16.387 | | | 16.387 |
| Debiti verso fornitori | 3.084.116 | | | 3.084.116 |
| Debiti verso controllanti | 606.808 | | | 606.808 |
| Soci c/finanziamento | | | | 0 |
| Debiti tributari | 31.661 | | | 31.661 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 6.978 | | | 6.978 |
| Altri debiti | 51.220 | | | 51.220 |
| | 3.797.170 | 0 | 0 | 3.797.170 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, 1° comma, n. 6, C.c.).

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
| 36.935 | 21.507 | 15.428 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 30/06/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economic

A) Valore della produzione

| | Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 5.252.925 | 4.930.080 | 322.845 |
| Descrizione | 30/06/2013 | 30/06/2012 | Variazione |
| Ricavi vendite e prestazioni | 4.593.015 | 4.321.000 | 272.015 |
| Variazioni rimanenze prodotti | 42.521 | 81.477 | -38.956 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | 0 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 617.389 | 527.603 | 89.786 |
| | 5.252.925 | 4.930.080 | 322.845 |

Le principali voci che compongono gli Altri ricavi e proventi sono contributi in conto esercizio, da parte del Comune di Capannori per Euro 470.000 e di altri per Euro 8.257; rimborsi per utenze e spese di manutenzione sostenute in anni precedenti per euro 105.613.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Descrizione | 30/06/2013 | 30/06/2012 | Variazione |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi RSA e Centro diurno | 2.803.597 | 2.554.599 | 248.998 |
| Ricavi Farmacia Centro | 802.664 | 952.487 | -149.823 |
| Ricavi Farmacia Nord | 393.158 | 118.191 | 274.967 |
| Ricavi Scuola di musica | 46.125 | 100.533 | -54.408 |
| Ricavi Impianti sportivi | 42.155 | 51.334 | -9.179 |
| Ricavi Piscina | 505.316 | 543.857 | -38.541 |
| | 4.593.015 | 4.321.001 | 272.014 |

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

| | Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 5.224.184 | 4.924.390 | 299.794 |

| Descrizione | 30/06/2013 | 30/06/2012 | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.175.984 | 1.104.797 | 71.187 |
| Servizi | 3.199.765 | 3.043.228 | 156.537 |
| Godimento di beni di terzi | 30.196 | 23.412 | 6.784 |
| Salari e stipendi | 94.405 | 95.159 | -754 |
| Oneri sociali | 33.340 | 34.523 | -1.183 |
| Trattamento di fine rapporto | 6.222 | 6.390 | -168 |
| Altri costi del personale | 585.157 | 558.405 | 26.752 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.349 | 8.672 | -3.323 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 46.879 | 40.044 | 6.835 |
| Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante | 25.000 | | 25.000 |
| Variazione delle rimanenze di materie | | | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 21.887 | 9.760 | 12.127 |
| | 5.224.184 | 4.924.390 | 299.794 |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e comandato da parte del Comune di Capannori, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 133 | 1.028 | -895 |

| Descrizione | 30/06/2013 | 30/06/2012 | Variazione |
|--|------------|--------------|-------------|
| <u>Proventi:</u> | | | |
| Da partecipazione | | | 0 |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | 0 |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | 0 |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | 0 |
| Proventi diversi dai precedenti | 171 | 1.507 | -1.336 |
| (interessi ed altri oneri finanziari) | -38 | -479 | 441 |
| | 133 | 1.028 | -895 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|------------|------------|
| Interessi bancari e postali | | | | 171 | 171 |
| Altri proventi | | | | | |
| | | | | 171 | 171 |

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|------------------------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Interessi verso banche | | | | | |
| Interessi verso soci | | | | | |
| Altri oneri finanziari | | | | 38 | 38 |
| | | | | 38 | 38 |

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| -2.552 | -22.582 | 20.030 |

| Descrizione | 30/06/2013 | 30/06/2012 | Variazione |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | | | 0 |
| Servizi | | 2 | -2 |
| Godimento di beni di terzi | | | 0 |
| Totale proventi straordinari | 0 | 2 | -2 |

| | | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Denaro in cassa | 2.552 | | 2.552 |
| Imposte esercizi precedenti | | 22.584 | -22.584 |
| Ammortamenti | | | 0 |
| Totale oneri straordinari | 2.552 | 22.584 | -20.032 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 30/06/2013 | Saldo al 30/06/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.276 | -17.514 | 40.790 |

| Descrizione | 30/06/2013 | 30/06/2012 | Variazione |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Imposte correnti | 26.953 | 30.699 | -3.746 |
| IRES | | | 0 |
| IRAP | 26.953 | 30.699 | -3.746 |
| Imposte differite e anticipate | -3.677 | -48.213 | 44.536 |
| IRES | -3.677 | -48.213 | 44.536 |
| IRAP | | | 0 |
| Totale imposte | 23.276 | -17.514 | 40.790 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|----------|
| Risultato prima delle imposte | 26.322 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5% | 7.239 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Differenze temporanee deducibili/tassabili in esercizi successivi: | 1.682 | |
| Compensi agli amministratori non corrisposti | 1.682 | |
| Contributi c/capitale non incassati | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 6.750 | |
| Compensi agli amministratori pagati | 6.750 | |
| Quota spese di rappresentanza | | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | -39.689 | |
| Imposte non deducibili | | |
| Ammortamenti non deducibili | | |
| Spese telefoniche | 1.791 | |
| Svalutazioni e minusvalenze non deducibili | 634 | |
| Spese per alberghi e di rappresentanza | 210 | |
| Interessi passivi indeducibili | 11 | |
| IRAP deducibile | -24.645 | |
| Sopravvenienze attive non tassabili | -17.690 | |
| Imponibile fiscale | -18.435 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 0 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 237.706 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 735.061 | |
| Costo del lavoro assimilato a quello di lav. dip. | 149.904 | |
| Costo personale comandato da terzi | 585.157 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | 50.000 | |
| Contributi c/capitale da incassare | 50.000 | |
| Valore della produzione lorda | 922.767 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9% | 35.988 |
| Deduzioni IRAP | | |
| Deduzioni art. 11 DLgs. 446/97 | -231.654 | |
| Valore della produzione netta | 691.113 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 26.953 |

Fiscalità differita / anticipata

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 14, C.c.)

La società nel corso del corrente esercizio ha posto in essere una serie di operazioni con lo scopo di ridurre l'ammontare complessivo dei costi di gestione e per aumentare al contempo i volumi dei ricavi.

Il tutto con la conferma da parte del socio unico di continuare ad intervenire con un contributo in conto gestione al fine di partecipare alla funzione sociale svolta dalla Capannori Servizi con le proprie iniziative a favore della cittadinanza.

Tanto che si può ragionevolmente prevedere che negli anni a venire vi sia una base imponibile IRES almeno pari alle riprese ed alle perdite fiscali riportabili negli esercizi futuri.

Pertanto vi sono i presupposti per l'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate correlate a tali poste fiscali.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------|---------------|
| Imposte differite per differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| | | 0 |
| Totale Imposte differite | | 0 |
| Imposte anticipate per differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | -1.394 |
| Compenso amministratori non corrisposti | 1.682 | 463 |
| Compenso amministratori esercizio precedente pagato | -6.750 | -1.856 |
| Imposte anticipate per perdite fiscali | | 5.070 |
| esercizio 2012/2013 | 18.435 | 5.070 |
| Totale Imposte anticipate | | 3.676 |

Le imposte anticipate sono state iscritte sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite per le motivazioni già evidenziate in premessa.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato, altre operazioni rilevanti sono state effettuate sulla base di uno specifico contratto di servizio.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società non ha il Revisore Legale. Il Controllo Contabile è affidato al Collegio Sindacale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|-----------------|
| Amministratori | 9.088 |
| Collegio sindacale | 4.262 |

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

Capannori, li 30/09/2013

L'Amministratore unico
Giovan Dante Gino Malfatti

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n. 9449 del 11.6.1990 e n. 6846 del 21.5.2001 - D.R.E. Sez. staccata di Lucca.

Il soggetto che sottoscrive il documento tramite apposizione della firma digitale attesta che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta da n° 19 pagine numerate da 1 a 13 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.