

CASENTINO SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	52014 POPPI (AR) VIA ROMA 203 - PONTE A POPPI
Codice Fiscale	01896070511
Numero Rea	AR 147120
P.I.	01896070511
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.555.908	1.555.908
Ammortamenti	552.609	498.358
Svalutazioni	11.429	18.932
Totale immobilizzazioni materiali	991.870	1.038.618
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.021	89.743
Totale crediti	15.021	89.743
Altre immobilizzazioni finanziarie	93.429	93.429
Totale immobilizzazioni finanziarie	108.450	183.172
Totale immobilizzazioni (B)	1.100.320	1.221.790
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	444
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.647	1.467.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	606.351	1.072.555
Totale crediti	1.059.998	2.539.937
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	564.930	295.357
Totale attivo circolante (C)	1.624.928	2.835.738
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	290
Totale attivo	2.725.248	4.057.818
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale		
	60.281	57.651
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	23.336	23.336
Varie altre riserve	231.240 ⁽¹⁾⁽²⁾	231.239 ⁽³⁾
Totale altre riserve	254.576	254.575
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.696	2.631
Utile (perdita) residua	6.696	2.631
Totale patrimonio netto	1.321.553	1.314.857
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	60.000	60.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.821	1.424.989
esigibili oltre l'esercizio successivo	791.874	1.255.946
Totale debiti	1.343.695	2.680.935
E) Ratei e risconti		

Totale ratei e risconti	-	2.026
Totale passivo	2.725.248	4.057.818

⁽¹⁾Riserva da Conferimento: 231239

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

⁽³⁾Riserva da Conferimento: 231239

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	490.979	524.933
5) altri ricavi e proventi		
altri	98	14.809
Totale altri ricavi e proventi	98	14.809
Totale valore della produzione	491.077	539.742
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.964	12.210
7) per servizi	405.865	433.121
8) per godimento di beni di terzi	9.360	11.654
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.251	61.207
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.251	61.207
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	444	2.712
14) oneri diversi di gestione	10.885	15.062
Totale costi della produzione	486.769	535.966
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.308	3.776
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.292	14.272
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.292	14.272
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.292)	(14.271)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	13.500
altri	22.071	22.234
Totale proventi	22.071	35.734
21) oneri		
altri	4.215	7.086
Totale oneri	4.215	7.086
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	17.856	28.648
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	10.872	18.153
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.176	15.522
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.176	15.522
23) Utile (perdita) dell'esercizio	6.696	2.631

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.696,00.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La società è stata messa in liquidazione volontaria con Atto Notarile del 17/04/2015 ed iscritto presso il Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Arezzo in data 22/04/2015.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare, le valutazioni sono effettuate al presumibile valore di realizzo, in quanto è venuta meno la prospettiva della continuazione aziendale.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

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 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

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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al presumibile valore di realizzo. A tal fine è stato creato un Fondo Svalutazione delle Immobilizzazioni materiali.

II. Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
108.450	183.172	(74.722)

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	92.000	2.000	94.000
Svalutazioni	-	571	571
Valore di bilancio	92.000	1.429	93.429
Valore di fine esercizio			
Costo	92.000	2.000	94.000
Svalutazioni	-	571	571
Valore di bilancio	92.000	1.429	93.429

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Nel corso degli esercizi precedenti la partecipazione iscritta al costo di acquisto in C.M.C.R. S.r.l. è stata svalutata per adeguare il valore di iscrizione alla corrispondente frazione del patrimonio netto in quanto ha subito una perdita durevole di valore.

I dati di Bilancio relativi alle imprese collegate si riferiscono all'esercizio 2014 in quanto alla data di redazione della presente nota integrativa non risultano ancora approvati i Bilancio per l'esercizio 2015.

I dati di Bilancio relativi per le altre imprese si riferiscono all'esercizio 2013.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

In particolare negli esercizi precedenti abbiamo proceduto ad adeguare il valore di iscrizione della partecipazione in C. R.C.M. S.r.l. alla corrispondente frazione di patrimonio netto della società partecipata provvedendo ad effettuare una svalutazione di Euro 571,00.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Imprese controllanti

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
---------	----------------------	------------------	------------------	----------------	--------	-------------------------	-----------------	---	------------

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
C.R.C.M. S.r.l.	Terranuova Bracciolini (Ar)	1.691.000	1.864.946	94.420	0,09	2.000			
							1.429		
							1.429		

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate	89.743		74.722	15.021		
Imprese controllanti						
Altri						
Arrotondamento						
	89.743		74.722	15.021		

Crediti per tipologia

Descrizione	V /Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Altri crediti			15.021					
Totale			15.021					

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SEI TOSCANA S.R.L.	SIENA	14.296.566	(176.179)	16.251.680	1,94%	92.000
Totale						92.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	15.021	15.021
Totale	15.021	15.021

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.429
Crediti verso imprese collegate	15.021

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
C.R.C.M. S.r.l.	1.429
Totale	1.429

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	15.021
Totale	15.021

Attivo circolante

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.

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le Materie di consumo ed i pezzi di ricambio sono iscritti al costo di acquisto, applicando il metodo LIFO.

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	444	(444)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	444	(444)
Totale rimanenze	444	(444)

Attivo circolante: crediti

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 sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.059.998	2.539.937	(1.479.939)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti					
Verso imprese					
Controllate					
Verso imprese collegate	443.339	560.264	46.087	1.049.690	
Verso controllanti					
Per crediti tributari	7.027			7.027	
Per imposte anticipate	3.018			3.018	
Verso altri	263			263	
Arrotondamento					
	453.647	560.264	46.087	1.059.998	

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.566	(12.566)	-	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.112.693	(1.063.003)	1.049.690	443.339	606.351	46.087
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	372.436	(372.436)	-	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.368	(27.341)	7.027	7.027	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.735	(1.717)	3.018	3.018	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.139	(2.876)	263	263	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.539.937	(1.479.939)	1.059.998	453.647	606.351	46.087

Le imposte anticipate per Euro 3.018,00 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso collegate, si riferiscono ai crediti verso SEI TOSCANA S.r.l., di cui:

- Euro 764.351,00 a Mutui e Finanziamenti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti alla Casentino Servizi S.r.l., il cui ammontare è stato conferito nella SEI TOSCANA S.r.l.; dei quali per Euro 158.000,00 entro l'esercizio successivo e che saranno rimborsati dalla partecipata;
- Per Euro 285.339,00 si riferiscono a crediti di natura commerciale.

I crediti tributari, per Euro 7.027,00, si riferiscono al credito per imposta IRAP.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.049.690	1.049.690
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.027	7.027
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.018	3.018
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	263	263
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.059.998	1.059.998

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		24.062	24.062
Utilizzo nell'esercizio		9.044	9.044
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2015		15.018	15.018

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	564.930	295.357	269.573
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	564.859	294.983	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	72	374	
Arrotondamento	(1)		
	564.930	295.357	

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

Ratei e risconti attivi**D) Ratei e risconti**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
		290	(290)

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.

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.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	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
Crediti immobilizzati	89.743	(74.722)	15.021	15.021	-	-
Rimanenze	444	(444)	-			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.539.937	(1.479.939)	1.059.998	453.647	606.351	46.087
Disponibilità liquide	295.357	269.573	564.930			
Ratei e risconti attivi	290	(290)	-			

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.321.553	1.314.857	6.696

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva legale	57.651	-	2.630		60.281
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	23.336	-	-		23.336
Varie altre riserve	231.239	1	-		231.240
Totale altre riserve	254.575	1	-		254.576
Utile (perdita) dell'esercizio	2.631	(2.631)	6.696	6.696	6.696
Totale patrimonio netto	1.314.857	(2.630)	9.326	6.696	1.321.553

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da Conferimento	231.239
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	231.240

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	60.281	A, B	-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria o facoltativa	23.336	A, B, C	-
Varie altre riserve	231.240	A, B, C	231.240
Totale altre riserve	254.576	A, B, C	254.576
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		254.576
Quota non distribuibile			142.349
Residua quota distribuibile			112.227

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Riserva da Conferimento	231.239	231.239
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Totale	231.240	

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
60.000	60.000	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 60.000,00 risulta essere stata costituita per eventuali "passività potenziali" relative all'attività sociale.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.343.695	2.680.935	(1.337.240)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori	190.235	689.231	102.643	982.109				
Acconti								
Debiti verso fornitori	57.653			57.653				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate	93.018			93.018				
Debiti verso controllanti	114.822			114.822				
Debiti tributari	8.197			8.197				
Debiti verso istituti di previdenza	296			296				
Altri debiti	87.599			87.599				
Arrotondamento	1			1				
	551.821	689.231	102.643	1.343.695				

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.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti occorre rilevare che:

- I Debiti verso controllanti, pari ad Euro 114.822,00, si riferiscono a debiti di natura finanziaria verso l'Unione dei Comuni del Casentino;
- I Debiti verso collegate, pari ad Euro 93.018,000, si riferiscono a debiti di natura commerciale.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- Debiti per imposta IVA per Euro 7.117,00;
- Debiti per ritenute operate alla fonte da parte della società per Euro 1.080,00.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	982.109	982.109
Debiti verso fornitori	57.653	57.653
Debiti verso imprese collegate	93.018	93.018
Debiti verso imprese controllanti	114.822	114.822
Debiti tributari	8.197	8.197
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	296
Altri debiti	87.599	87.599
Debiti	1.343.694	1.343.695

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	982.109	982.109
Debiti verso fornitori	57.653	57.653
Debiti verso imprese collegate	93.018	93.018
Debiti verso controllanti	114.822	114.822
Debiti tributari	8.197	8.197
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	296
Altri debiti	87.599	87.599
Totale debiti	1.343.695	1.343.695

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015

Saldo al 31/12/2014

Variazioni

2.026

(2.026)

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

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.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	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	2.680.935	(1.337.240)	1.343.695	551.821	791.874	102.643
Ratei e risconti passivi	2.026	(2.026)	-			

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
491.077	539.742	(48.665)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	490.979	524.933	(33.954)
Altri ricavi e proventi	98	14.809	(14.711)
	491.077	539.742	(48.665)

Valore della produzione

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.

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

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi prestaz. Servizi	490.479
Totale	490.979

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	490.979
Totale	490.979

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(11.292)	(14.271)	2.979

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		1	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.292)	(14.272)	2.980
Utili (perdite) su cambi			
	(11.292)	(14.271)	2.979

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società. L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.176	15.522	(11.346)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	4.176	15.522	(11.346)

IRES	1.504	2.063	(559)
IRAP	2.672	13.459	(10.787)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	4.176	15.522	(11.346)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Al Revisore Legale dei Conti della Società il Dott. Emanuele Zoccola a cui è stato riconosciuto quale compenso triennale l'importo di Euro 6.000,00.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		1.000.000
Totale		1.000.000

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 2435 bis comma sesto e 2427 n. 22 bis) si specifica che nel corso dell'esercizio 2015 non sono stati realizzati ricavi nei confronti dell'Unione dei Comuni Montani del Casentino.

Liquidazione della Società

La società è stata messa in liquidazione volontaria con Atto Notarile del 17/04/2015 ed iscritto presso il Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Arezzo in data 22/04/2015. A tale scopo, in ottemperanza delle disposizioni dettate dal Codice Civile e dei corretti principi contabili redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C. 5), si riportano nella presente Nota Integrativa i seguenti prospetti contabili:

- Rendiconto della Gestione, redatto dagli amministratori per il periodo intercorrente tra 01/01/2015 e la messa in liquidazione della società;
- Bilancio iniziale di liquidazione, redatto dal liquidatore di CASENTINO SERVIZI S.r.l. alla data di iscrizione presso la C.C.I.A.A. della messa in liquidazione della società;
- Conto Economico, con separata indicazione dei costi/ricavi verificatisi nel periodo ante e post liquidazione.

Rendiconto della gestione dal 01/01/2015 al 21/04/2015

Gli amministratori della società hanno redatto, per il periodo compreso tra 01/01/2015 e la data di messa in liquidazione 21/04/2015, il rendiconto della gestione, il quale, per i criteri di redazione non si discosta, dal bilancio redatto per l'esercizio 2014.

Pertanto, come ampiamente esplicitato nella Nota integrativa al rendiconto, la valutazione delle voci è stata effettuata secondo il principio della continuità aziendale.

RENDICONTO DELLA GESTIONE al 21/04/2015

Stato patrimoniale attivo	21/04/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
<i>II. Materiali</i>	1.555.908	1.555.908
- (Ammortamenti)	514.856	498.358
- (Svalutazioni)	18.932	18.932
	1.022.120	1.038.618

III.	Finanziarie	200.895	183.743
	- (Svalutazioni)	571	571
		200.324	183.172
Totale Immobilizzazioni		1.222.444	1.221.790
C) Attivo circolante			
I.	Rimanenze	3.765	444
II.	Crediti		
	- entro 12 mesi	910.607	1.467.382
	- oltre 12 mesi	728.630	1.072.555
		1.639.237	2.539.937
III.	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV.	Disponibilità liquide	574.769	295.357
Totale attivo circolante		2.217.771	2.835.738
D) Ratei e risconti		4.228	290
Totale attivo		3.444.443	4.057.818
Stato patrimoniale passivo		21/04/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto			
I.	Capitale	1.000.000	1.000.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserva di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	57.651	57.651
V.	Riserve statutarie		
VI.	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII.	Altre riserve		
		23.336	23.336
	Riserva straordinaria o facoltativa		
	Riserva da Conferimento	231.239	231.239
		1	
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
		254.576	254.575
		2.631	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX.	Utile d'esercizio		2.631
IX.	Perdita d'esercizio	(5.330)	()
Totale patrimonio netto		1.309.528	1.314.857

B)	Fondi per rischi e oneri	60.000	60.000
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
D)	Debiti		
	- entro 12 mesi	1.132.112	1.424.989
	- oltre 12 mesi	942.803	1.255.946
		2.074.915	2.680.935
E)	Ratei e risconti		2.026
	Totale passivo	3.444.443	4.057.818

Conti d'ordine		21/04/2015	31/12/2014
1)	Rischi assunti dall'impresa		
2)	Impegni assunti dall'impresa		
3)	Beni di terzi presso l'impresa		
4)	Altri conti d'ordine		

Totale conti d'ordine

Conto economico		21/04/2015	31/12/2014
A)	Valore della produzione		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.651	524.933
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- vari		14.809
	- contributi in conto esercizio		
	- contributi in conto capitale (quote esercizio)		14.809
	Totale valore della produzione	157.651	539.742
B)	Costi della produzione		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.517	12.210
7)	Per servizi	133.258	433.121
8)	Per godimento di beni di terzi	2.886	11.654
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi		
b)	Oneri sociali		
c)	Trattamento di fine rapporto		
d)	Trattamento di quiescenza e simili		

e)	Altri costi		
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.498	61.207
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		16.498	61.207
<i>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		444	2.712
<i>12) Accantonamento per rischi</i>			
<i>13) Altri accantonamenti</i>			
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>		1.273	15.062
Totale costi della produzione		156.876	535.966
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		775	3.776
C) Proventi e oneri finanziari			
<i>15) Proventi da partecipazioni:</i>			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- altri		
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>			
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri		1
			1
		0	1
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri		14.272
			14.272
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>			

Totale proventi e oneri finanziari	(14.271)
---	-----------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie
--

18) Rivalutazioni:

- | | | |
|----|---|--|
| a) | di partecipazioni | |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie | |
| c) | di titoli iscritti nell'attivo circolante | |

19) Svalutazioni:

- | | | |
|----|---|--|
| a) | di partecipazioni | |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie | |
| c) | di titoli iscritti nell'attivo circolante | |

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	
--	--

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- | | | |
|------------------------------|-----|------------|
| - plusvalenze da alienazioni | | 13.500 |
| - varie | 271 | 22.234 |
| | | 271 35.734 |

21) Oneri:

- | | | |
|-------------------------------|-----|-----------|
| - minusvalenze da alienazioni | | |
| - imposte esercizi precedenti | | |
| - varie | 409 | 7.086 |
| | | 409 7.086 |

Totale delle partite straordinarie	(138)	28.648
---	--------------	---------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	637	18.153
--	------------	---------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite

e anticipate

- | | | |
|-----------------------|-------|--------|
| a) Imposte correnti | 5.967 | 15.522 |
| b) Imposte differite | | |
| c) Imposte anticipate | | |

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
--	--	--

	5.967	15.522
--	-------	--------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio	(5.330)	2.631
---	----------------	--------------

Criteri di formazione

Il presente Rendiconto della è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Rendiconto chiuso al 21/04/2015 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 del rendiconto è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

Materiali

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

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, rapportate ovviamente alla durata dell'esercizio

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,50%
- automezzi: 20%
- mobili e machine d'ufficio: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- costruzioni leggere: 10%

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.

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.

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

Le Materie di consumo ed i pezzi di ricambio sono iscritti al costo di acquisto, applicando il metodo LIFO.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Nel corso degli esercizi precedenti la partecipazione iscritta al costo di acquisto in C.M.C.R. S.r.l. è stata svalutata per adeguare il valore di iscrizione alla corrispondente frazione del patrimonio netto in quanto ha subito una perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

L'Ires e l'Irap anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Attività

B) Immobilizzazioni

III. Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	200.324	183.172	17.152
Partecipazioni			
Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento
Imprese collegate	92.000		92.000
Altre imprese	1.429		1.429
	93.429		93.429

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate. Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Imprese collegate

Riserve di
utili
/capitale

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
SEI TOSCANA S.R.L.	SIENA	8.850.100	8.673.950	(176.179)	1,94		92.000		
							92.000		

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
C. R. C. M. S. r.l.	Terranuova Bracciolini (Ar)	1.691.000	1.864.946	94.420	0,09		1.429		

I dati di Bilancio relativi alle imprese collegate ed alle altre imprese si riferiscono all'esercizio 2013.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

In particolare negli esercizi precedenti abbiamo proceduto ad adeguare il valore di iscrizione della partecipazione in C. R.C.M. S.r.l. alla corrispondente frazione di patrimonio netto della società partecipata provvedendo ad effettuare una svalutazione di Euro 571,00.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	21/04/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese collegate	89.743	17.152		106.895		
	89.743	17.152		106.895		

Crediti per tipologia

Descrizione	V /Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
-------------	----------------	------------	---------------	------------	------------------	------------	-----------	------------

Altri crediti	106.895
Totale	106.895

La ripartizione dei crediti al 21/04/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Crediti per Area Geografica	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia		106.895			106.895
Totale		106.895			106.895

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.765	444	3.321

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Al 21/04/2015 tra le rimanenze sono iscritti per Euro 3.765,00 anticipi a fornitori.

II. Crediti

Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.639.237	2.539.937	(900.700)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.706			2.706	
Verso imprese collegate	769.674	694.261		1.463.935	
Verso controllanti	128.482			128.482	
Per crediti tributari	1.971	34.368		36.339	
Per imposte anticipate	4.735			4.735	
Verso altri	3.039			3.039	
Arrotondamento		1		1	
	910.607	728.630		1.639.237	

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		24.062	24.062
Saldo al 21/04/2015		24.062	24.062

La ripartizione dei crediti al 21/04/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.706		1.463.935	128.482	3.039	1.598.162
Totale	2.706		1.463.935	128.482	3.039	1.598.162

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
574.769	295.357	279.412

Descrizione	21/04/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	574.769	294.983
Denaro e altri valori in cassa		374

574.769

295.357

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data del 20/04/2015.

D) Ratei e risconti

Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.228	290	3.938

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.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.309.528	1.314.857	(5.329)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	21/04/2015
Capitale	1.000.000			1.000.000
Riserva legale	57.651			57.651
Riserva straordinaria o facoltativa	23.336			23.336
Varie altre riserve	231.239			231.240
Riserva da Conferimento	231.239			231.239
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1		1
Utili (perdite) portati a nuovo		2.631		2.631
Utili (perdite) dell'esercizio	2.631	(5.330)	2.631	(5.330)
Totale	1.314.857	(2.698)	2.631	1.309.528

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	21/04/2015
Capitale	1.000.000						1.000.000
Riserva legale	57.651						57.651
Riserva straordinaria	23.336						23.336
Varie altre riserve	231.239		1				231.240
Utili (perdite) portati a nuovo			2.631				2.631
Utili (perdite) dell'esercizio	2.631		(2.631)	(5.330)			(5.330)
Totale	1.314.857		1	(5.330)			1.309.528

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.000.000	B			
Riserva legale	57.651	A, B			
Altre riserve	254.576	A, B, C	254.576		
Utili (perdite) portati a nuovo	2.631	A, B, C	2.631		

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

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	60.000	60.000	
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi
Altri	60.000		
	60.000		
			60.000

La voce "Altri fondi", al 21/04/2015, pari a Euro 60.000,00 risulta essere stata costituita per eventuali "passività potenziali" relative all'attività sociale.

D) Debiti

	Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.074.915	2.680.935	(606.020)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso altri finanziatori	221.643	942.803		1.164.446				
Debiti verso fornitori	52.190			52.190				
Debiti verso imprese collegate	617.602			617.602				
Debiti verso controllanti	93.773			93.773				
Debiti tributari	17.462			17.462				
Debiti verso istituti di previdenza	696			696				
Altri debiti	128.745			128.745				
Arrotondamento	1			1				
	1.132.112	942.803		2.074.915				

La ripartizione dei Debiti al 21/04/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	52.190		617.602	93.773	128.745	892.310
Totale	52.190		617.602	93.773	128.745	892.310

E) Ratei e risconti

	Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	0	2.026	(2.026)

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

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	157.651	539.742	(382.091)

Descrizione	21/04/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	157.651	524.933	(367.282)

Altri ricavi e proventi	14.809	(14.809)
157.651	539.742	(382.091)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	(14.271)	14.271

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.967	15.522	(9.555)

Imposte	Saldo al 21/04/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	5.967	15.522	(9.555)
IRES	5.967	2.063	3.904
IRAP		13.459	(13.459)
	5.967	15.522	(9.555)

Sono state iscritte le imposte di competenza del periodo.

Bilancio Iniziale di Liquidazione

Il bilancio iniziale di liquidazione è unicamente composto dallo Stato Patrimoniale.

Tale prospetto contabile in parte tiene conto della continuità aziendale, relativamente agli elementi facenti parte il ramo d'azienda esercente l'attività di raccolta di rifiuti solidi urbani; mentre, per le attività non facenti parte del suddetto ramo d'azienda sono stati valutati al presunto valore di realizzo al netto degli oneri netti di realizzo. Gli elementi del passivo sono valutati al presumibile valore di estinzione al lordo degli oneri netti di estinzione.

Le immobilizzazioni immateriali, in quanto non facenti parte del ramo d'azienda concesso in affitto sono state conseguentemente svalutate.

Stato patrimoniale attivo		Bilancio Iniziale Liquidazione	Rendiconto degli Amministratori
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B)	Immobilizzazioni		
	<i>I. Immateriali</i>		
	- (Ammortamenti)		
	- (Svalutazioni)		
<i>II.</i>	<i>Materiali</i>	1.555.908	1.555.908
	- (Ammortamenti)	514.856	514.856
	- (Svalutazioni)	18.932	18.932
		1.022.120	1.022.120
<i>III.</i>	<i>Finanziarie</i>	200.895	200.895
	- (Svalutazioni)	571	571

		200.324	200.324
Totale Immobilizzazioni		1.222.444	1.222.444
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze		3.765	3.765
II. Crediti			
- entro 12 mesi	910.607		910.607
- oltre 12 mesi	728.630		728.630
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		1.639.237	1.639.237
IV. Disponibilità liquide		574.769	574.769
Totale attivo circolante		2.217.771	2.217.771
D) Ratei e risconti		4.228	4.228
Totale attivo		3.444.443	3.444.443

Stato patrimoniale passivo		Bilancio Iniziale Liquidazione	Rendiconto degli Amministratori
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		1.000.000	1.000.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		57.651	57.651
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
		23.336	23.336
Riserva straordinaria o facoltativa			
Riserva da Conferimento	231.239		231.239
		1	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
		254.576	254.575
		2.631	2.631
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile d'esercizio			
IX. Perdita d'esercizio		(5.330)	(5.330)
Totale patrimonio netto		1.309.528	1.309.528
B) Fondi per rischi e oneri		60.000	60.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
- entro 12 mesi	1.132.112		1.132.112
- oltre 12 mesi	942.803		942.803
		2.074.915	2.074.915
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		3.444.443	3.444.443

Conti d'ordine	Bilancio Iniziale	Rendiconto degli
	Liquidazione	Amministratori

- 1) **Rischi assunti dall'impresa**
- 2) **Impegni assunti dall'impresa**
- 3) **Beni di terzi presso l'impresa**
- 4) **Altri conti d'ordine**

Totale conti d'ordine

CONTO ECONOMICO VALORIZZATO ANTE/POST LIQUIDAZIONE

Con il seguente Conto Economico vengono evidenziati i ricavi e di costi relativi al periodo precedente e seguente la messa in liquidazione della società.

CONTO ECONOMICO	ANTE LIQUIDAZIONE	POST LIQUIDAZIONE	AL 31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.651	333.328	490.979
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	-	98	98
Totale valore della produzione	157.651	333.426	491.077
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.517	3.447	5.964
7) Per Servizi	133.258	272.607	405.865
8) Godimento beni di terzi	2.886	6.474	9.360
9) Per il personale	-	-	-
a) Salari e stipendi	-	-	-
b) Oneri sociali	-	-	-
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) Trattamento di quiescenza	-	-	-
e) Altri costi	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.498,00	37.753,00	54.251,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.498,00	37.753	54.251
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-

11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	444	-	444
12)	Accantonamento per rischi	-	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	1.273	9.612	10.885
	Totale costi della produzione	156.876	329.893	486.769
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	775	3.533	4.308
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			-
15)	Proventi da partecipazioni	-	-	-
16)	Altri proventi finanziari	-	-	-
17)	Interessi ed altri oneri	-	11.292	11.292
17				
bis)	Utili e perdite su cambi	-	-	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-	11.292	11.292
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'			
D)	FINANZIARIE			-
18)	Rivalutazioni	-	-	-
19)	Svalutazioni	-	-	-
	Totale rettifiche di attività finanziarie	-	-	-
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			-
20)	Proventi	271	21.800	22.071
21)	Oneri	409	3.806	4.215
	Totale delle partite straordinarie	-	17.994	17.856
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			-
22)	imposte d'esercizio	5.967	-	1.791
	PERDITA D'ESERCIZIO	-	5.330	12.026
				6.696

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.

Il Liquidatore
Dott. Massimiliano Brogi

Il sottoscritto MASSIMILIANO BROGI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 16/06/2016