

CAPANNORI SERVIZI SRL

Sede in PIAZZA ALDO MORO 1 - 55012 CAPANNORI (LU)
Codice Fiscale 02042140463 - Numero Rea LU 000000192019
P.I.: 02042140463

Capitale Sociale Euro 200.000 i.v.

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 702209

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI CAPANNORI

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2014 | 30-06-2014 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | - |
| Parte da richiamare | - | - |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 633 | 846 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 856 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 1.632 |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| 7) altre | 12.637 | 7.619 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 14.126 | 10.097 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | - | - |
| 2) impianti e macchinario | 1.723 | 2.515 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 33.548 | 19.523 |
| 4) altri beni | 3.837 | 64.643 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | - | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 39.108 | 86.681 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | - | - |
| b) imprese collegate | - | - |
| c) imprese controllanti | - | - |
| d) altre imprese | - | - |
| Totale partecipazioni | - | - |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | - | - |
| d) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.941 | 19.061 |
| Totale crediti verso altri | 13.941 | 19.061 |
| Totale crediti | 13.941 | 19.061 |
| 3) altri titoli | - | - |
| 4) azioni proprie | | |
| 4) azioni proprie | - | - |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | - | - |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 13.941 | 19.061 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 67.175 | 115.839 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.071 | 2.562 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - |
| 3) lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 228.343 |
| 5) acconti | - | - |
| Totale rimanenze | 2.071 | 230.905 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.253.974 | 1.615.011 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso clienti | 1.253.974 | 1.615.011 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | - | - |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | - | - |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.830.698 | 1.143.998 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso controllanti | 1.830.698 | 1.143.998 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 45.810 | 39 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti tributari | 45.810 | 39 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 133.339 | 139.712 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale imposte anticipate | 133.339 | 139.712 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 41.185 | 10.374 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso altri | 41.185 | 10.374 |
| Totale crediti | 3.305.006 | 2.909.134 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | - | - |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | - | - |
| 4) altre partecipazioni | - | - |
| 5) azioni proprie | | |
| 5) azioni proprie | - | - |
| azioni proprie, valore nominale complessivo | - | - |
| 6) altri titoli. | - | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 277.482 | 124.430 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa | 9.489 | 19.368 |
| Totale disponibilità liquide | 286.971 | 143.798 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.594.048 | 3.283.837 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 4.442 | 6.949 |
| Disaggio su prestiti | - | - |
| Totale ratei e risconti (D) | 4.442 | 6.949 |
| Totale attivo | 3.665.665 | 3.406.625 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 200.000 | 200.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 2.975 | 2.975 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 7.718 | 7.718 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | - |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | - | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | 49.640 | 49.640 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | - |
| Riserva per utili su cambi | - | - |
| Varie altre riserve | 45.055 | 45.054 |
| Totale altre riserve | 102.413 | 102.412 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (67.515) | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.964 | (67.515) |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | 1.964 | (67.515) |
| Totale patrimonio netto | 239.837 | 237.872 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 2) per imposte, anche differite | - | - |
| 3) altri | - | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 10.778 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni | - | - |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | - | - |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Totale debiti verso banche | - | - |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 216.213 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale acconti | 0 | 216.213 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.024.207 | 2.789.334 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 3.024.207 | 2.789.334 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | - | - |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | - | - |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 345.113 | 66.156 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso controllanti | 345.113 | 66.156 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.320 | (23.130) |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti tributari | 13.320 | (23.130) |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 592 | 7.444 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 592 | 7.444 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.003 | 27.298 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.738 | 33.872 |
| Totale altri debiti | 15.741 | 61.170 |
| Totale debiti | 3.398.973 | 3.117.187 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 26.855 | 40.788 |
| Aggio su prestiti | - | - |
| Totale ratei e risconti | 26.855 | 40.788 |
| Totale passivo | 3.665.665 | 3.406.625 |

Conto Economico

| | 31-12-2014 | 30-06-2014 |
|---|---------------|-----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.987.074 | 4.653.310 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 14.467 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 235.000 | 472.800 |
| altri | 65.485 | 171.279 |
| Totale altri ricavi e proventi | 300.485 | 644.079 |
| Totale valore della produzione | 2.302.026 | 5.297.389 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 134.452 | 1.210.320 |
| 7) per servizi | 1.861.352 | 3.868.549 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.120 | 28.813 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 2.500 | 113.607 |
| b) oneri sociali | 346 | 34.065 |
| c) trattamento di fine rapporto | 0 | 8.403 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 1.394 | 0 |
| Totale costi per il personale | 4.240 | 156.075 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.535 | 5.601 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.270 | 29.536 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 8.805 | 35.137 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 228.834 | 24.827 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 45.077 | 30.735 |
| Totale costi della produzione | 2.283.880 | 5.354.456 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 18.146 | (57.067) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi da partecipazioni | - | - |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |

| | | |
|---|---------|----------|
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | 86 | 196 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 86 | 196 |
| Totale altri proventi finanziari | 86 | 196 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | 0 | 2.525 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 2.525 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 86 | (2.329) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi | - | - |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | - | - |
| imposte relative ad esercizi precedenti | - | - |
| altri | 2 | 1 |
| Totale oneri | 2 | 1 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | (2) | (1) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 18.230 | (59.397) |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 9.894 | 26.564 |
| imposte differite | - | - |
| imposte anticipate | (6.372) | 18.446 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 16.266 | 8.118 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.964 | (67.515) |

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Egregio Socio,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile netto di esercizio pari a Euro 1.964.

Si evidenzia che i valori rappresentati dal presente bilancio riguardano eccezionalmente un esercizio di soli 6 mesi, dal 1/7/2014 al 31/12/2014, in seguito alla modifica della data di chiusura dell'esercizio sociale da giugno a dicembre di ogni anno, deliberata dall'Assemblea straordinaria del 23 dicembre 2014.

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: Farmacie comunali, RSA e Centro Diurno di Marlia, Piscina comunale, Impianti Sportivi di Carraia e Civica Scuola di Musica.

Nel corso del 2014 il Comune di Capannori ha revocato alla Società la concessione della gestione delle due farmacie comunali, per cui nella lettura comparata dei valori del bilancio chiuso al 31/12/2014 occorre tener conto degli effetti di tale fatto di gestione.

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 .

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 unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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 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.

Immobilizzazioni 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 elettromeccaniche 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.

Ai fini di quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, in merito alle "transazioni commerciali" ed in particolare alla imputazione in bilancio degli interessi di mora in ossequio alle disposizioni normative ivi contenute, ci preme far rilevare che nella formazione del presente bilancio si è continuato, in linea con i comportamenti adottati nei precedenti esercizi, a non iscrivere nel conto economico interessi attivi di mora imputabili per competenza a fronte di eventuali riscossioni scadute.

Ciò nella piena accezione del principio della prudenza e tenuto conto dei buoni rapporti commerciali con i clienti aziendali, ma soprattutto valutando in tale ambito come primario il concetto con cui deve essere effettuata una netta distinzione tra:

- competenza giuridica (diritto legale alla percezione degli interessi), sulla base della quale il Principio Contabile OIC n. 15 prevede l'imputazione in bilancio degli interessi di mora attivi maturati per competenza e la corrispondente svalutazione nei casi in cui il relativo incasso risulti dubbio;

e
 - valutazione economica (assenza di certezza di un effettivo incasso del credito per interessi) che, sulla base della sopracitata normativa e della prassi da sempre adottata nelle transazioni con i clienti aziendali ritengono come corretto e prudente ritenere come sospeso il riconoscimento degli interessi medesimi sino al momento della effettiva eventuale percezione che costituisce fattispecie assolutamente straordinaria e non ricorrente. Ciò risulta tra l'altro in linea anche con quanto disposto dal Legislatore Fiscale all'articolo 109 del DPR 917/1986 ove è espressamente stabilito che "gli interessi di mora concorrono alla formazione del reddito nell'esercizio in cui sono percepiti o corrisposti".

Debiti

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

Si precisa inoltre che:

a) i debiti verso fornitori sono rilevati al netto degli sconti commerciali;
 b) i debiti verso banche esprimono l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati alla data di chiusura dell'esercizio, anche se gli interessi ed accessori vengono addebitati successivamente a tale data;
 c) ai fini di quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231 in merito alle "transazioni commerciali", ed in particolare alla imputazione in bilancio degli interessi di mora in ossequio alle disposizioni normative ivi contenute, in linea con quanto già precisato in precedenza nella esplicitazione della posta denominata "Crediti", si fa rilevare che si è evitato di iscrivere nel conto economico interessi passivi di mora imputabili per competenza a fronte di eventuali pagamenti scaduti ritenendo come sospeso il riconoscimento degli interessi medesimi sino al momento dell' effettivo eventuale corresponsione che costituisce fattispecie assolutamente straordinaria e non ricorrente.

Ciò tenuto conto:

- che anche il citato Principio Contabile OIC n. 19 chiarisce che per i contratti che prevedono il pagamento di interessi passivi se si verificano determinati condizioni od eventi tali interessi devono essere stanziati solo quando il loro pagamento diventa probabile;

- che la nostra Società ha rapporti commerciali consolidati con i fornitori aziendali derivanti anche da una consolidata credibilità acquisita sul mercato in tema di onorabilità dei propri impegni;

d) i debiti tributari includono le passività per imposte certe e di ammontare determinato e sono esposti al valore nominale.

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.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

| | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.116 | 7.828 | 2.040 | 79.531 | 91.515 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.269 | 7.828 | 408 | 71.912 | 81.417 |
| Valore di bilancio | 846 | 0 | 1.632 | 7.619 | 10.097 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.070 | - | 14.467 | 15.537 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 2.040 | 13.426 | 15.466 |
| Ammortamento dell'esercizio | 213 | 214 | - | 4.108 | 4.535 |
| Altre variazioni | - | - | 408 | 8.085 | 8.493 |
| Totale variazioni | (213) | 856 | (1.632) | 5.018 | 4.029 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.116 | - | - | 80.572 | 82.688 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.483 | - | - | 67.935 | 69.418 |
| Valore di bilancio | 633 | 856 | 0 | 12.637 | 14.126 |

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata incrementata principalmente per somme pagate per la manutenzione straordinaria effettuata su beni del Comune di Capannori, in parte compensata dall'annullamento dal bilancio della voce relativa ai costi residui sostenuti nella fase di start up della Farmacia nord non ancora ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 10.706 | 113.844 | 205.486 | 330.036 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.191 | 94.321 | 140.843 | 243.355 |
| Valore di bilancio | 2.515 | 19.523 | 64.643 | 86.681 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 545 | 17.487 | 208 | 18.240 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 2.905 | 4.600 | 127.772 | 135.277 |
| Ammortamento dell'esercizio | 393 | 3.205 | 672 | 4.270 |
| Altre variazioni | 1.961 | 4.343 | 67.430 | 73.734 |
| Totale variazioni | (792) | 14.025 | (60.806) | (47.573) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | - | 26.000 | 13.790 | 39.790 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 26.000 | 13.702 | 39.702 |
| Valore di bilancio | 1.723 | 33.548 | 3.837 | 39.108 |

Il decremento registrato nell'esercizio è integralmente dovuto alla cessione delle immobilizzazioni al nuovo gestore delle due farmacie comunali.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, per il loro importo complessivo sono relativi a depositi cauzionali.

Nella tabella seguente, i crediti sono suddivisi per la loro esigibilità.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 19.061 | (5.120) | 13.941 |
| Totale crediti immobilizzati | 19.061 | (5.120) | 13.941 |

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce " verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

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.).

Il decremento del valore delle rimanenze è la conseguenza della revoca della concessione della gestione delle due farmacie comunali da parte del Comune di Capannori.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.562 | (491) | 2.071 |
| Prodotti finiti e merci | 228.343 | (228.343) | 0 |
| Totale rimanenze | 230.905 | (228.834) | 2.071 |

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il deciso incremento registrato è stato causato principalmente dall'aumento dei crediti verso la controllante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.615.011 | (361.037) | 1.253.974 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.143.998 | 686.700 | 1.830.698 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 39 | 45.771 | 45.810 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 139.712 | (6.373) | 133.339 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 10.374 | 30.811 | 41.185 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.909.134 | 395.872 | 3.305.006 |

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 41.185 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|------------------------|---------|
| Anticipi INAIL | 2.299 |
| Fornitori (saldo Dare) | 38.886 |
| Verso altri | 0 |

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

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.).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 124.430 | 153.052 | 277.482 |
| Denaro e altri valori in cassa | 19.368 | (9.879) | 9.489 |
| Totale disponibilità liquide | 143.798 | 143.173 | 286.971 |

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

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 2.800 | 363 | 3.163 |
| Altri risconti attivi | 4.149 | (2.870) | 1.279 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.949 | (2.507) | 4.442 |

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 alla chiusura del bilancio ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del Patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--|---|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | |
| Capitale | 200.000 | - | - | | 200.000 |
| Riserva legale | 2.975 | - | - | | 2.975 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 7.718 | - | - | | 7.718 |
| Versamenti a copertura perdite | 49.640 | - | - | | 49.640 |
| Varie altre riserve | 45.054 | - | - | | 45.055 |
| Totale altre riserve | 102.412 | - | - | | 102.413 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | (67.515) | | | (67.515) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (67.515) | 67.515 | | 1.964 | 1.964 |
| Totale patrimonio netto | 237.872 | - | | 1.964 | 239.837 |

Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------|
| Riserva da conferimento | 34.761 |
| Utili portati a nuovo | 10.294 |
| Totale | 45.055 |

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

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------------------------------|----------|---|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 200.000 | Versamento soci - Capitale | | - |
| Riserva legale | 2.975 | Utili di esercizio - Riserva di utili | B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 7.718 | Utili di esercizio - Riserva di utili | ABC | 7.718 |
| Versamenti a copertura perdite | 49.640 | Versamento soci - Riserva di capitale | ABC | 49.640 |
| Varie altre riserve | 45.055 | | ABC | 45.055 |
| Totale altre riserve | 102.413 | | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (67.515) | Perdita di esercizio - Riserva di utili | | - |
| Totale | 237.873 | | | 102.413 |
| Residua quota distribuibile | | | | 102.413 |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|-------------------------|---------------|--|------------------------------|-------------------|
| Riserva da conferimento | 34.761 | da conferimento soci - Riserva di capitali | ABC | 34.761 |
| Utili portati a nuovo | 10.294 | da utili di esercizio - Riserva di utili | ABC | 10.294 |
| Totale | 45.055 | | | |

LEGENDA: A = per aumento di capitale B = per copertura perdite C = per distribuzione ai soci

L'utile e le riserve non sono distribuibili per la presenza di costi di ricerca pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5) pari ad euro 633,00

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 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 10.778 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 5.116 |
| Utilizzo nell'esercizio | 15.894 |
| Totale variazioni | (10.778) |
| Valore di fine esercizio | 0 |

Il fondo è stato integralmente distribuito nel corso dell'esercizio a favore dei dipendenti impegnati nella gestione delle due farmacie comunali, attualmente non più gestite dalla Società.

Non sussistono al 31/12/2014 dipendenti diretti in forza alla Capannori Servizi.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Acconti | 216.213 | (216.213) | 0 |
| Debiti verso fornitori | 2.789.334 | 234.873 | 3.024.207 |
| Debiti verso controllanti | 66.156 | 278.957 | 345.113 |
| Debiti tributari | (23.130) | 36.450 | 13.320 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 7.444 | (6.852) | 592 |
| Altri debiti | 61.170 | (45.428) | 15.741 |
| Totale debiti | 3.117.187 | 281.787 | 3.398.973 |

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 quota oltre l'esercizio successivo della voce Altri debiti si riferisce a cauzioni.

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.).

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 22.015 | (21.895) | 120 |
| Altri risconti passivi | 18.773 | 7.962 | 26.735 |
| Totale ratei e risconti passivi | 40.788 | (13.933) | 26.855 |

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 alla chiusura del bilancio ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Conto economico

Si ricorda che i valori rappresentati dal presente bilancio riguardano eccezionalmente un esercizio di soli 6 mesi, dal 1/7/2014 al 31/12/2014, in seguito alla modifica della data di chiusura dell'esercizio sociale da giugno a dicembre di ogni anno, deliberata dall'Assemblea straordinaria del 23 dicembre 2014

Conseguentemente, i costi e ricavi rappresentati nel Conto economico non sono direttamente comparabili con quelli del precedente esercizio di durata di dodici mesi.

Inoltre tutti i valori per proventi ed oneri risultano compressi nel loro valore assoluto anche in seguito alla cessazione della gestione da parte della Capannori Servizi delle due farmacie comunali a partire proprio dall'inizio dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Valore della produzione

| Descrizione | 31/12/2014 | 30/06/2014 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.987.074 | 4.653.310 | -2.666.236 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 14.467 | | 14.467 |
| Altri ricavi e proventi | 300.485 | 644.079 | -343.594 |

Le principali voci che compongono gli Altri ricavi e proventi sono il contributo in conto esercizio, da parte del Comune di Capannori, per Euro 235.000, sopravvenienze attive ordinarie per euro 56.048 e locazioni attive per euro 6.572

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------------|----------------------------------|
| Ricavi RSA e Centro diurno | 1.468.895 |
| Ricavi Farmacia Centro | 167.908 |
| Ricavi Farmacia Nord | 58.718 |
| Ricavi Scuola di musica | 31.481 |
| Ricavi Impianti sportivi | 15.024 |
| Ricavi Piscina | 245.048 |
| Totale | 1.987.074 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

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 ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo del personale comandato distaccato alla Capannori Servizi da parte del Comune di Capannori è stato classificato nei costi per servizi.

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.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | Importo |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (139.712) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 6.373 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (133.339) |

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

| | Ammontare delle perdite fiscali | Effetto fiscale |
|---|---------------------------------|-----------------|
| Esercizio precedente | | |
| Perdite fiscali utilizzate | | |
| Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo | 504.696 | 138.791 |
| Totale beneficio rilevato | 504.696 | 138.791 |
| Esercizio corrente | | |
| Perdite fiscali utilizzate | | |
| relative all'esercizio | 19.825 | 5.452 |
| Totale utilizzo | 19.825 | 5.452 |
| Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo | 484.870 | 133.339 |
| Totale beneficio rilevato | 484.870 | 133.339 |

Nell'Assemblea straordinaria del 23/12/2014 è stato deliberato, oltre il cambiamento della data di chiusura dell'esercizio sociale, lo spostamento del termine statutario di chiusura della società intanto al 31/12/2016 con l'intento di integrare nel prossimo futuro dell'oggetto sociale con nuovi servizi maggiormente in linea con le rinnovate esigenze della collettività di Capannori. A quel punto la durata della società verrà di nuovo posticipata in funzione delle risultanze del nuovo business plan in corso di realizzazione.

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; fenomeno tra l'altro già in parte realizzato nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio grazie all'inversione di tendenza del risultato fiscale di nuovo in utile con conseguente maggior costo in seguito alla riduzione del credito per imposte anticipate per euro 6.372.

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

I credi per imposte anticipate sono stati iscritti 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.

Nota Integrativa Altre Informazioni

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.

Dati sull'occupazione

La società si avvale prevalentemente di personale comandato dal Comune di Capannori. Al 30/06/2014 l'organico aziendale può essere così sintetizzato:

| Organico | 31/12/14 | 30/06/14 |
|----------|----------|----------|
|----------|----------|----------|

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Casa di Riposo (comandato) | 7 | 8 |
| Farmacia (comandato) | 0 | 1 |
| Farmacia (dirigente comandato) | 0 | 1 |
| Farmacia (dipendente) | 0 | 5 |
| Scuola Civica (comandato) | 1 | 1 |
| Piscina (collaboratori) | 1 | 1 |
| Sede centrale (comandato) | 1 | 1 |
| Personale medio | 10 | 18 |

Compensi amministratori e sindaci

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.).

| | Valore |
|---|---------------|
| Compensi a amministratori | 3.994 |
| Compensi a sindaci | 2.139 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 6.133 |

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | 105.899.324 | 102.277.996 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| C) Attivo circolante | 37.882.470 | 37.092.643 |
| D) Ratei e risconti attivi | - | 16.770 |
| Totale attivo | 143.781.794 | 139.387.409 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 36.015.947 | 35.363.706 |
| Riserve | 49.824.465 | 47.246.010 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | - |
| Totale patrimonio netto | 85.840.412 | 82.609.716 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine di lavoro subordinato | - | - |
| D) Debiti | 55.808.178 | 56.295.570 |
| E) Ratei e risconti passivi | 2.133.204 | 482.123 |
| Totale passivo | 143.781.794 | 139.387.409 |
| Garanzie, impegni e altri rischi | 20.133.476 | 20.487.176 |

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | | |
|---|----------------|----------------|
| | - | - |
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
| A) Valore della produzione | 37.180.357 | 32.566.768 |
| B) Costi della produzione | 34.644.145 | 30.051.100 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (1.713.047) | (1.947.374) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari | (170.925) | 401.944 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 652.240 | 970.238 |

Si evidenzia che nella voce Riserve sono riportati i valori indicati come *Conferimenti* nel Conto del Patrimonio del Comune di Capannori mentre la voce Capitale sociale accoglie quanto indicato come *Patrimonio netto*.

I Costi della produzione riportati nel Conto economico comprendono il saldo della voce *Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate* del Rendiconto della gestione del Comune di Capannori per un importo complessivo negativo di euro 1.130.598 (-568.564 nell'esercizio precedente).

Nota Integrativa parte finale

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 19/02/2015

L'Amministratore unico
Moreno Pagnini

"il soggetto che sottoscrive il documento tramite apposizione della firma digitale dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società".