

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ATM Spa
Sede: Via Leonardo da Vinci 13 PIOMBINO LI
Capitale sociale: 696.800,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: LI
Partita IVA: 00429420490
Codice fiscale: 00429420490
Numero REA: 101733
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 493100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	505.241	647.751
II - Immobilizzazioni materiali	-	127
III - Immobilizzazioni finanziarie	554.693	555.647
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.059.934</i>	<i>1.203.525</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	41.869	91.263

	31/12/2018	31/12/2017
esigibili entro l'esercizio successivo	41.869	91.263
IV - Disponibilita' liquide	540.628	376.757
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>582.497</i>	<i>468.020</i>
D) Ratei e risconti	603	8.022
<i>Totale attivo</i>	<i>1.643.034</i>	<i>1.679.567</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	696.800	696.800
IV - Riserva legale	6.744	5.264
VI - Altre riserve	900.509	894.549
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.337	29.598
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.605.390</i>	<i>1.626.211</i>
D) Debiti	12.482	21.005
esigibili entro l'esercizio successivo	12.482	21.005
E) Ratei e risconti	25.162	32.351
<i>Totale passivo</i>	<i>1.643.034</i>	<i>1.679.567</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	181.225	201.739
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	47.226	36.264
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>47.226</i>	<i>36.264</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>228.451</i>	<i>238.003</i>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	56.309	63.747
8) per godimento di beni di terzi	16.913	16.913
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	108.159	115.775
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.032	115.522

	31/12/2018	31/12/2017
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127	253
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	1.344	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>109.503</i>	<i>115.775</i>
14) oneri diversi di gestione	44.513	10.603
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>227.238</i>	<i>207.038</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.213	30.965
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	269	619
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>269</i>	<i>619</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>269</i>	<i>619</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>269</i>	<i>619</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.482	31.584
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	196	2.445
imposte relative a esercizi precedenti	(51)	(459)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>145</i>	<i>1.986</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.337	29.598

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1337,20

Come previsto nel Bilancio 2017 si è provveduto alla eliminazione della immobilizzazione immateriale relativa ai lavori effettuati sul Deposito esterno di Donoratico che ha generato una minusvalenza di euro 34.478,81 con un riaddebito per compartecipazione dei lavori effettuati alla società Tiemme per euro 17.000.

Pertanto la gestione corrente risulta essere positiva per euro 35.816,01 in linea con l'utile rilevato nel 2017..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto (corrispondente per il 2015 al valore del costo di acquisto) come previsto dall'art. 2426 n. 4 del Codice Civile..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 16.803.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Di seguito si riportano le variazioni nelle immobilizzazioni verificatesi nel corso dell'esercizio 2018

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.024.389	2.015	555.647	3.582.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.376.638	1.888	-	2.378.526
Valore di bilancio	647.751	127	555.647	1.203.525
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	34.479	-	954	35.433
Ammortamento dell'esercizio	108.032	126	-	108.158
Altre variazioni	(40.750)	-	-	(40.750)
Totale variazioni	(183.261)	(126)	(954)	(184.341)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.949.161	2.015	554.693	3.505.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.443.920	2.015	-	2.445.935
Valore di bilancio	505.241	-	554.693	1.059.934

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali*

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	315	3.024.074	3.024.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	285	2.376.353	2.376.638
Valore di bilancio	30	647.721	647.751
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	34.479	34.479
Ammortamento dell'esercizio	30	108.002	108.032
Altre variazioni	-	(40.750)	(40.750)
<i>Totale variazioni</i>	<i>(30)</i>	<i>(183.231)</i>	<i>(183.261)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	315	2.948.846	2.949.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	315	2.443.605	2.443.920
Valore di bilancio	-	505.241	505.241

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali*

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.015	2.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.888	1.888
Valore di bilancio	127	127
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	126	126
<i>Totale variazioni</i>	<i>(126)</i>	<i>(126)</i>
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	2.015	2.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.015	2.015
Valore di bilancio	-	-

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TIEMME SPA	AREZZO	02046440513	18.000.000	417.073	24.046.050	586.724	2,440	554.693

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	72.827	(50.084)	22.743	22.743
Crediti verso controllanti	16.809	-	16.809	16.809
Crediti tributari	1.033	1.075	2.108	2.108
Crediti verso altri	594	(385)	209	209
Totale	91.263	(49.394)	41.869	41.869

Commento

Tra i Crediti vs. Clienti figura no fatture da emettere vs. tiemme Spa per euro 17.000 a titolo compartecipazione spese lavori Deposito Donoratico, fattura emessa a marzo 2019 e già incassata.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.022	(7.419)	603
Totale ratei e risconti attivi	8.022	(7.419)	603

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto**Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	696.800	-	-	-	-	696.800
Riserva legale	5.264	1.480	-	-	-	6.744
Riserva straordinaria	100.000	28.118	-	-	-	128.118
Versamenti a copertura perdite	694.837	-	-	-	-	694.837
Varie altre riserve	99.712	-	22.158	-	1	77.554
Totale altre riserve	894.549	28.118	22.158	-	1	900.509
Utile (perdita) dell'esercizio	29.598	-	29.598	1.337	-	1.337

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Totale	1.626.211	29.598	51.756	1.337	-	1.605.390

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	696.800	Capitale	B;C
Riserva legale	6.744	Capitale	B;C
Riserva straordinaria	128.118	Capitale	B;C
Versamenti a copertura perdite	694.837	Capitale	B
Varie altre riserve	77.554	Capitale	
Totale altre riserve	900.509	Capitale	
Totale	1.604.053		

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

Commento

Le variazioni del Patrimonio netto sono relative alla distribuzione a riserva dell'utile dell'anno 2017 e alla quota da portare a ricavo del contributo in conto capitale a riserva residuo. La riserva sarà completamente portata a ricavo con il Bilancio 2022 a scadenza del comodato d'uso gratuito dei locali dell'Officina di Loc. Montecaselli

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	9.963	(5.460)	4.503	4.503
Debiti verso imprese controllanti	2.913	(2.913)	-	-
Debiti tributari	1.835	(335)	1.500	1.500
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	945	122	1.067	1.067
Altri debiti	5.349	63	5.412	5.412

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	21.005	(8.523)	12.482	12.482

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I risconti passivi accolgono parte dei contributi per lavori dell'Officina di Loc. Montecaselli pervenuti dopo la modifica legislativa relativa alla loro contabilizzazione. La variazione è relativa alla quota a ricavo portata a Bilancio 2018. Il valore dei risconti si azzererà con il Bilancio 2022 alla scadenza del comodato d'uso gratuito.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	32.351	(7.189)	25.162
Totale ratei e risconti passivi	32.351	(7.189)	25.162

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Valore e Costi della produzione – Dettaglio

Di seguito si riporta il dettaglio del Valore e Costi della Produzione

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Affitti attivi	181.225	201.469	(20.244)	(10)
		Totale	181.225	201.469	(20.244)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	25	-	25	-
		Contributi in conto impianti	7.189	7.189	-	-
		Amm.to Contributi in conto impianti	22.158	22.158	-	-
		Diverse/rimborsi di spesa	742	1.478	(736)	(50)
		Altri ricavi e proventi	17.000	-	17.000	-
		Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	112	5.439	(5.327)	(98)
		Totale	47.226	36.264	10.962	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Sopravv.pass.servizi ev.str./es.prec.	391	394	(3)	(1)
		Consulenze amministrative e fiscali	30.346	30.727	(381)	(1)
		Compensi amministratori	6.932	6.900	32	-
		Rimborso spese Amministr.	739	-	739	-
		Rimb.Carte di Credito ind	308	-	308	-
		Compensi collegio sindacale	10.103	9.401	702	7
		Contributi previdenziali amministratori	1.113	1.110	3	-
		Compensi revisori	1.586	-	1.586	-
		Premi INAIL soci/titolari	138	90	48	53
		Rimborsi chilometrici amministratori	26	109	(83)	(76)
		Spese postali	46	7	39	557
		Assic.dip.ti+dir.+CdA+CS	4.180	4.180	-	-
		Commissioni e spese bancarie	401	410	(9)	(2)
		Totale	56.309	53.328	2.981	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Altri affitti passivi	16.913	16.913	-	-
		Totale	16.913	16.913	-	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to civil.altri beni immateriali	108.032	115.522	(7.490)	(6)
		Totale	108.032	115.522	(7.490)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.to civilistico altri beni materiali	127	253	(126)	(50)
		Totale	127	253	(126)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.to sval. crediti diversi	1.344	-	1.344	-
		Totale	1.344	-	1.344	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Differenza di arrotondamento all'EURO	1	-	1	-
		Spese di rappresentanza (on.gest.)	2.928	442	2.486	562
		Valori bollati	2	2	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Diritti camerali e di segreteria	159	132	27	20
		Imposta di registro e concess. govern.	2.088	672	1.416	211
		Contributi associativi	4.522	4.771	(249)	(5)
		Cancelleria varia	19	-	19	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	315	17	298	1.753
		Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	34.479	-	34.479	-
		Totale	44.513	6.036	38.477	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	269	619	(350)	(57)
		Totale	269	619	(350)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRAP corrente	196	1.498	(1.302)	(87)
		Totale	196	1.498	(1.302)	
	<i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>					
		Sop.attive imp.dirette esercizi preced.	(51)	459	(510)	(111)
		Totale	(51)	459	(510)	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto Economico	1.337	29.598	(28.261)	(95)
		Totale	1.337	29.598	(28.261)	

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Voce di costo	Importo	Natura
Minusvalenze di esercizio per eliminazione cespiti	34.479	Eliminazione cespiti Lavori Deposito Donoratico

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a sopravvenienza IRES 2017 (Euro 50,96) .

Nota integrativa, altre informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione**Introduzione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.256	10.103

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25, pari a €29.347. La società ha in comodato uso gratuito i locali e terreno dell'Officina in Località Montecaselli. Si ritiene di non esporre il valore del beneficio ricevuto in quanto totalmente azzerato dal valore dei lavori effettuati da ATM sullo stesso stabile e a Immobilizzazioni Immateriali con Ammortamento che segue la vita residua del Comodato stesso.

La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti

eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio

Soggetto Erogante	Contributo ricevuto	Causale
REGIONE TOSCANA	7.189	Contributo c/impianti Officina (quota competenza risconto passivo)
REGIONE TOSCANA	22.158	Contributo c/impianti Officina (quota competenza riserva capitale)
	-	
	-	
Totale	29.347	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 66,86. alla riserva legale;
- euro 1.270,34 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

PIOMBINO, 31/03/2019

InserisciFirme