

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2014

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 è l'undicesimo bilancio della SPES scr1. Tale società è stata infatti costituita, adottando la forma giuridica di spa, con atto del 24/5/2004 registrato a Pistoia il 27/5/2004 al n. 1693 serie 1, depositato nel Registro Imprese di Pistoia il 10/6/2004, prot. N. 8930 al n. 01530000478.

La SPES ha comunque iniziato la sua attività operativa a decorrere dal 1/1/2005, secondo quanto stabilito con delibera della Giunta Regionale n. 565/2004.

In data 4/12/2012 la forma giuridica è stata modificata da spa a scr1. Contestualmente si è provveduto ad adeguare lo statuto recependo la normativa, di fonte comunitaria, in materia di "controllo analogo" per le società partecipate da enti pubblici.

Il bilancio dell'esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione, così come previsto dall'art. 2423 del codice civile. Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile. La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal d. lgs. n. 173 del 3/11/2008.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8 del d. lgs. n. 213/1998 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori in unità di euro sono allocate in apposita riserva del patrimonio netto.

Nel bilancio è stato illustrato il raffronto con l'esercizio precedente in conformità a quanto previsto dall'art. 2423-ter del codice civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423-bis del codice civile; ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La società opera nel settore della costruzione e gestione di immobili di edilizia pubblica, prevalentemente di edilizia pubblica residenziale, svolgendo la sua attività nell'ambito territoriale circoscritto alla provincia di Pistoia.

Tutti i debiti, i crediti, i costi e i ricavi si riferiscono all'area geografica nazionale.

I soci della SPES srl sono per legge i comuni della provincia di Pistoia, i quali detengono le azioni rappresentanti il capitale sociale in base ad un accordo dell'assemblea dei sindaci.

Non esistono partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate.

La società non appartiene ad alcun gruppo.

1) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONI

Conformemente a quanto disposto dall'art. 2423-bis del codice civile nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti criteri:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza ed in una prospettiva di continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e i costi sono stati imputati al bilancio in base al principio di competenza, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti successivamente alla sua chiusura;

Non sono stati riscontrati elementi eterogenei nelle singole voci di bilancio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni complessivamente iscritte al 31/12/2014, al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono pari ad € 5.394.861.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Risultano iscritte immobilizzazione immateriali per il software applicativo acquisito in proprietà per € 10.698.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Si rammenta che nell'esercizio 2008 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di effettuare una rivalutazione di alcuni beni materiali così come consentito dall'art. 15 del d.l. 185/2008 (decreto anticrisi), convertito in Legge 28 gennaio 2009 n. 2, al fine di riportare gli stessi ad un valore prudenzialmente in linea con quello di mercato. Gli immobili oggetto di rivalutazione sono stati la sede della società ed una unità immobiliare ubicata nel comune di Pistoia, località Fornaci, in via Gentile, adibita ad uso ufficio. A tale scopo è stato incaricato un perito esterno, che ha provveduto ad effettuare una valutazione con i criteri previsti dalla Legge. Il risultato dell'elaborato peritale è stato il seguente: la sede della società è stata valutata € 1.556.500 e l'altro immobile € 508.300. In sede di delibera il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno ridurre prudenzialmente la stima del perito e di optare per la rivalutazione ai soli fini civilistici, senza alcuna implicazione fiscale, per Euro 906.155 per quanto riguarda la sede, e per Euro 84.701 per quanto riguarda l'altro immobile sito alle Fornaci.

Nella voce impianti e macchinari sono stati iscritti gli investimenti effettuati per la realizzazione degli impianti fotovoltaici.

Il valore delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Per quanto concerne gli impianti fotovoltaici, sono stati ammortizzati gli impianti che nell'esercizio erano entrati in funzione, così come previsto dai principi contabili.

Sono state applicate le aliquote nei limiti previsti dalla normativa fiscale, ridotte del 50% per il primo esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento e in conformità al piano di ammortamento adottato per ciascuna categoria di immobilizzazione, con imputazione di

una minore quota a conto economico. Il piano di ammortamento non ha subito variazioni, fin dal primo esercizio sociale per i cespiti, ad eccezione degli impianti fotovoltaici, per i quali nell'esercizio 2011 si è modificato il processo di ammortamento originario con imputazione di un minor ammortamento calcolato al coefficiente 5% anziché 9%. Tale processo di ammortamento è stato revisionato in quanto si ritiene che la vita utile del bene sia pari a 20 anni.

Pertanto i coefficienti adottati nell'anno sono i seguenti:

Fabbricati: 1,50%

Macchinari: 7,50%

Impianti e apparecchi: 10,00%

Impianti fotovoltaici: 5%

Mobili e arredi: 12,00%

Macchine per ufficio: 12,00%

Autoveicoli: 25,00%

Attrezzature: 15,00%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Fra le immobilizzazioni finanziarie è iscritta la quota di partecipazione nella Banca di Pistoia, presso la quale è stato aperto un conto corrente; essa è stata valutata al suo costo di acquisto, pari ad € 1.092. Inoltre vi è iscritta la partecipazione presso la Banca di Vignole, acquisita nel 2010, anch'essa valutata al suo costo di acquisto pari a € 1.701.

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Cod. Civ., si rende noto che non abbiamo immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Non esistono partecipazioni in imprese controllate e collegate, così come la società non risulta controllata da altre imprese.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Al 31/12/2014 risultano iscritte nell'attivo circolante rimanenze per € 10.418.853 relative a interventi costruttivi e di risanamento su beni di proprietà della SPES scrl, ovvero su beni non ERP. Le rimanenze relative ad interventi iniziati prima dell'esercizio 2012 sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, così come dettato dall'art. 2426, punto 9 del codice civile. Per quanto riguarda il valore delle rimanenze di interventi

costruttivi SPES si ritiene opportuno attribuire alle stesse una prudenziale maggiore svalutazione (fiscalmente indeducibile) di € 230.000, anche in considerazione delle difficoltà che il mercato immobiliare attualmente presenta. Tale ulteriore svalutazione fa scaturire un Fondo Rettifica Valore delle Rimanenze per € 790.619, che trova allocazione tra l'Attivo Circolante.

I lavori in corso su ordinazione iniziati prima del 2012 sono stati valutati sulla base del costo di produzione.

Per quanto riguarda i lavori in corso iniziati nell'esercizio 2012 gli stessi sono stati valutati, in ossequio a quanto previsto sia dai principi contabili nazionali (OIC n° 23) sia dall'art. 93 del TUIR, sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati. Si è preferito adottare questa nuova modalità di valutazione delle rimanenze solo per gli interventi, a carattere pluriennale, iniziati nel 2012 al fine di mantenere un criterio di valutazione omogeneo per gli interventi iniziati anteriormente al 2012 che pertanto continuano ad essere valutati fra le rimanenze con le modalità adottate in precedenza (costo di produzione).

CREDITI

I crediti sono iscritti al loro valore nominale per un totale di € 5.820.930 e rettificati da un fondo rischi su crediti pari a € 330.973, pertanto il loro valore di presunto realizzo ammonta ad € 5.489.957. Il Consiglio di amministrazione ha stimato l'importo del Fondo svalutazione crediti sulla base della documentazione predisposta dal responsabile dell'Ufficio Inquilinato ritenendo opportuno una maggiore svalutazione dei crediti, nel 2014, pari a € 15.000.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio di competenza. Sono stati rilevati risconti attivi per € 23.638 relativi alle assicurazioni per responsabilità civile di dipendenti e membri del CdA, sugli impianti fotovoltaici e alle assicurazioni stipulate in conformità alla legge Merloni, pagate anticipatamente, al fine di rimandare all'esercizio successivo il costo di competenza dell'esercizio successivo. Non risultano iscritti ratei attivi.

FONDI RISCHI E ONERI

Risultano iscritti € 190.345 per Fondo manutenzione alloggi ERP, secondo quanto dettato dall'art. 16 del Contratto di Servizio ed € 55.898 per Fondo sociale per situazioni di disagio economico secondo quanto disposto dalla L. R. 96/96 art. 32-bis.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrispondente all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte eventuali anticipazioni.

In questa posta risultano iscritti € 445.193 pari al debito verso i dipendenti per trattamento di fine rapporto alla data del 31/12/2014.

DEBITI

I debiti sono indicati al loro valore nominale.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio di competenza.

Risultano iscritti ratei passivi per € 7.606 relativi a rate di mutuo con periodicità a cavallo tra due esercizi.

Non risultano iscritti risconti passivi.

VALORI IN VALUTA

Non vi sono attività e passività in valuta.

IMPEGNI, GARANZIE E RISCHI

In conformità a quanto stabilito dal terzo comma dell'art. 2424 del Cod. Civ. si rende noto che è stata prestata garanzia ipotecaria su beni sociali per € 5.000.000 a seguito della stipula del mutuo ipotecario con la Caript del 2/7/2008 di durata decennale decorrente dal 1/8/2010 all'1/8/2020. Il pagamento delle rate è stabilito in numero 20 rate semestrali costanti posticipate.

COSTI E RICAVI

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

2) INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni:

Le immobilizzazioni complessivamente iscritte in bilancio al 31/12/2014 risultano pari ad € 5.394.861.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Risultano iscritte immobilizzazioni immateriali, al netto delle relative quote di ammortamento, per il software applicativo acquisito in proprietà per € 10.698. Non risultano iscritte in bilancio né spese di ricerca e sviluppo, né di pubblicità, né altri costi pluriennali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio ammonta ad € 5.381.370; l'importo iscritto è decurtato degli accantonamenti effettuati, pari complessivamente ad € 2.318.898, come risulta nell'ultima colonna della tabella sottostante.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Incrementi	Ammortamenti dell'esercizio	Decrementi	Valore finale	Accantonamenti totali
Terreni edificabili	0	0	0	0	0	0
Terreni non edificabili	121.035			13.308	107.727	
Stabili di proprietà in locazione	1.611.666		29.324		1.582.342	719.900
Stabili di proprietà ad uso diretto	1.091.710		15.133		1.076.577	247.406
Impianti e macchinari	2.795.209	2.365	187.487		2.610.087	1.075.061
Mobili e arredi	4.419		852		3.567	55.402
Macchine da ufficio	0	1.140	68		1.072	166.384
Automezzi	0				0	46.322
Attrezzature	0				0	8.423
Beni ammort. < a € 516,46					0	
Immobiliz. in corso e acconti	0				0	
Arrotondamento	-2				-2	
TOTALE	5.624.037	3.505	232.864	13.308	5.381.370	2.318.898

L'incremento del valore delle immobilizzazioni rilevato nella voce "Impianti e macchinari" riguarda la realizzazione di impianti fotovoltaici.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Fra le immobilizzazioni finanziarie è iscritta la partecipazione nella Banca di Pistoia, presso la quale a suo tempo fu aperto un conto corrente. Il valore della medesima risulta essere pari ad € 1.092. Inoltre la società detiene una partecipazione presso la Banca di Vignole, presso la quale è stato aperto un conto corrente ed acceso un mutuo, il cui valore è pari ad € 1.701.

Ai sensi dell'art. 2427-bis comma 1 punto 2 del codice civile, si rende noto che non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro valore di mercato (fair value).

3) COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, R&S

La società non ha sostenuto costi di impianto, né di ampliamento, nemmeno di Ricerca e Sviluppo.

3bis) RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La società non ha effettuato riduzioni di valore per le immobilizzazioni immateriali.

4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI

Attivo Circolante:

RIMANENZE

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante, al netto del relativo fondo di svalutazione, sono pari a € 10.418.853. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Interventi costruttivi ERP	3.528.834	2.954.625	-574.209
Interventi di risanamento ristrutturazione e manutenzione straordinaria ERP	2.898.657	2.077.016	-821.641
Interventi costruttivi NO ERP	6.177.832	6.177.832	0
Interventi di risanamento ristrutturazione e manutenzione straordinaria NO ERP	0	0	0
Acconti	0	0	0
Fondo rettifica valore rimanenze	-560.619	-790.619	-230.000

Arrotondamento		-1	-1
TOTALE	12.044.704	10.418.853	1.625.851

CREDITI

I crediti compresi nell'attivo circolante, rettificati da un Fondo rischi su crediti di € 330.973 sono pari a € 5.489.957; rispetto all'esercizio precedente risulta una diminuzione di € 705.997. in quanto il saldo iniziale ammontava ad € 6.195.954.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
Crediti vs utenti/clienti esigibili entro l'esercizio successivo	4.253.277	3.756.652	-496.625
Crediti vs utenti/clienti esigibili oltre l'esercizio successivo	987.348	881.118	-106.230
Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	274.164	227.542	-46.622
Crediti vs altri (Regione/Comuni) esigibili entro l'esercizio successivo	627.298	570.778	-56.520
Crediti vs altri (enti mutuatari) esigibili oltre l'esercizio successivo	53.867	53.867	0
Arrotondamento			
TOTALE	6.195.954	5.489.957	-705.997

Il credito verso l'erario è prevalentemente costituito all'Imposta sul Valore Aggiunto e dal credito Ires e Irap per acconti versati.

Crediti- Distinzione per scadenza (art. 2427, punto 6 del Cod. Civ.)

Non esistono crediti di durata residua superiore a 5 cinque anni ad eccezione dei crediti relativi alla rateizzazione delle cessioni ex L. 560/93, i quali, nell'esercizio in cui sono incassati, vengono rilevati come debito della società verso la Regione.

Crediti- Distinzione per area geografica (art. 2427, punto 6 del Cod. Civ.)

Tutti i crediti iscritti in bilancio si riferiscono all'area geografica nazionale.

Crediti- Variazioni nei cambi valutari e operazioni con retrocessione a termine (art. 2427, punto 6 bis e ter del Cod. Civ.)

Non esistono crediti in valuta estera, né crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 502.440. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Caript	51.373	115.524	64.151
Banca di Pistoia	19.846	5.731	-14.115
c/c postale	299.694	73.503	-226.191
Banca di Pescia	5.733	3.004	-2.729
BCC Vignole	18.525	6.786	-11.739
BCC Montagna Pist.se	8.946	4.508	-4.438
BCC Masiano	1.406	179	-1.227
Carilupili ordinario	77	0	-77
Carilupili fotovolta.	6.978	10.874	3.896
MPS	160.155	68.144	-92.011
Unipol	4.750	4.046	-704
Prepagata MPS	414	491	77
BCC Vignole vincolato			0
Deposito CCDDPP	206.133	206.133	0
Deposito in posta	2.582	2.582	0
Denaro in cassa	185	934	749
Arrotondamento		1	1
TOTALE	786.797	502.440	-284.357

Ratei e risconti:

Il valore dei risconti attivi alla fine dell'esercizio 2014 ammonta ad € 23.638; essi sono relativi alle assicurazioni per responsabilità civile di dipendenti e membri del Consiglio di Amministrazione, per impianti fotovoltaici e per interventi di cui alla legge Merloni, pagate anticipatamente, ma di competenza del 2015.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	24.858	23.638	-1.220

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427 punto 17 e 18 del Cod. Civ. si informa che nel patrimonio netto è iscritto il capitale sociale pari a € 750.000 interamente versato. La società non ha mai emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Ai sensi dell'art. 2447-bis comma 1 punto 1 del Codice Civile, si rende noto che non sono stati emessi strumenti finanziari derivati.

Secondo quanto richiesto dall'art. 2427 punto 20 del Cod. Civ. si comunica che la società non ha destinato patrimoni ad uno specifico affare, né ha conseguito proventi a tale titolo.

Per quanto concerne le riserve, nel raggruppamento "Altre riserve distintamente indicate" compaiono la riserva per arrotondamento all'unità di euro, la riserva da conferimento e la riserva in neutralità fiscale; per quanto riguarda queste ultime, provenienti dall'atto di conferimento della soppressa ATER, è stato ritenuto più opportuno allocarle in unica categoria che ne denota meglio la natura.

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Capitale sociale	750.000			750.000
Riserva arrotondamento euro	-2			-2
Riserva di rivalutazione	990.856			990.856
Riserva legale	12.542	5.578		18.120
Riserva straordinaria	315.173	105.971		421.144
Riserva vincolata in neutralità fiscale	135.000			135.000
Perdite portate a nuovo	0			0
Utile (Perdita) dell'esercizio	111.550	42.451	111.550	42.451
Arrotondamento		1		
TOTALE	2.315.119	154.001	111.550	2.357.569

Con riguardo al grado disponibilità delle poste di patrimonio netto la tabella espone la situazione alla data di chiusura del bilancio.

	Non disponibile	Disponibile per distribuzione ai soci	Disponibile per altri utilizzi
Capitale	750.000		
Riserve di capitale:			
<i>Indisponibili</i>			
Riserva azioni proprie			

<i>Non distribuibili</i>			
Riserva arrotondamento Euro	-2		
Riserva sovrapp. Azioni			
<i>Soggette a vincoli statutari o di legge</i>			
Riserva da rivalutazione			990.856
<i>Disponibili</i>			
Da sovrapp. Azioni			
Straordinaria			135.000
Riserve di utili:			
<i>Non distribuibili</i>			
Riserva legale	18.120		
Riserva utili netti su cambi			
<i>Soggette a vincoli statutari o di legge</i>			
Riserve statutarie			
...			
<i>Disponibili</i>			
Riserva straordinaria		421.144	
Utili portati a nuovo			
Utile d'esercizio		42.451	
...			
TOTALE	768.118	463.595	1.125.856

Come esplicitamente richiesto dall'articolo 2427, 7 bis viene esposta di seguito l'utilizzazione delle poste di patrimonio intervenuta nei precedenti esercizi:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di rivalutaz.	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Al 31/12/2009	750.000		990.856	215.820	6.065	1.962.741
Al 31/12/2010	750.000	500	990.856	221.388	34.258	1.997.002
Al 31/12/2011	750.000	2.213	990.856	253.930	9.753	2.006.752
Al 31/12/2012	750.000	2.701	990.856	263.196	196.816	2.203.569
Al 31/12/2013	750.000	12.542	990.856	450.171	111.550	2.315.119

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società, si fa presente che la società non ha emesso strumenti finanziari diversi dalle azioni.

La società non detiene partecipazioni in imprese che comportano la responsabilità illimitata. Si rende noto inoltre che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti. La società non ha partecipazioni in società tali da dover presentare il bilancio consolidato.

Fondi per rischi e oneri:

Risulta iscritto il Fondo manutenzione alloggi ERP ex art. 16 del Contratto di Servizio, pari ad € 190.345 e il Fondo sociale per situazioni di disagio economico, secondo quanto disposto dalla L. R. 96/96 art. 32-bis, che ammonta ad € 55.898.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

La posta in esame risulta iscritta in bilancio al 31/12/2014 per € 445.193, l'accantonamento dell'esercizio è stato di € 53.251, ridotto di Euro 771 per imposta di rivalutazione, mentre non vi è stato alcun utilizzo del fondo. L'importo iscritto in bilancio è pari al debito verso i dipendenti per trattamento di fine rapporto alla data del 31/12/2014.

Debiti:

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 18.773.138.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti vs banche esigibili entro l'esercizio successivo:			
c/c Caript	0	0	0
Banca di PT c/c ordinario	0	0	0
Banca di PT c/c fotovoltaico	0	0	0
Banca di Pescia c/c	0	0	0
BCC Vignole scoperto	0	0	0
BCC Maresca	0	0	0
BCC Masiano	0	0	0
Mutuo Caript	254.992	243.904	-11.088
Mutuo Banca di Pistoia	70.802	84.472	13.670
Mutuo carilupili	20.840	20.290	-550
Mutuo UGF	31.602	32.398	796
Mutuo BCC Vignole 1	15.342	14.198	-1.144
Mutuo Pescia	17.831	16.830	-1.001
Mutuo BCC Vignole 2	12.783	10.411	-2.372
Mutuo Maresca e Masiano	9.837	5.082	-4.755
Mutuo CC.DD.PP.	5.483	0	-5.483
Mutuo I.C.F.	0	0	0
Arrotondamento	1	1	
TOTALE	439.513	427.586	-11.927
Debiti vs banche esigibili oltre l'esercizio successivo:			
Mutui	4.285.615	3.927.390	-358.225
Arrotondamento			
TOTALE	4.285.615	3.927.390	-358.225
Debiti vs altri finanziatori:			
Debiti per fondi L. 560/93 e 513/77 prelevati e non spesi	5.923.643	3.074.536	-2.849.107
Debito vs altri enti	0	0	0
Acconti	4.598.830	5.056.780	457.950
Debiti verso fornitori	928.421	434.313	-494.108
Debiti tributari	188.512	21.988	-166.524

Debiti vs istituti previdenziali e assistenziali	46.486	45.662	-824
TOTALE	11.685.892	8.633.279	-3.052.613
Altri debiti:			0
0,50% valore locativo	717.544	836.007	118.463
Eccedenza canoni	35.972	35.972	0
Incassi L. 513/77	129.263	132.095	2.832
Fondo sociale regionale L. 96/96 art. 29	160.014	181.611	21.597
Incassi L. 560/93	3.133.820	3.246.107	112.287
Altri	1.283.912	1.353.091	69.179
TOTALE	5.460.525	5.784.883	324.358
Arrotondamento			
TOTALE	21.871.545	18.773.138	-3.098.407

Debiti- Distinzione per scadenza e assistiti da garanzie reali sui beni sociali (art. 2427, punto 6 Cod. Civ.)

I debiti verso le banche per mutui ammontano € 4.354.976.

I mutui della Cassa Depositi e Prestiti sono assistiti da garanzia dello Stato nei confronti del medesimo Istituto, ai sensi della legge 8 aprile 1954 n. 144. Nel 2014 si è concluso il pagamento dell'ultima posizione rimasta aperta con la Cassa Depositi e Prestiti.

Il debito per il mutuo di € 2.500.000, stipulato con la Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia (ora Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia), è garantito da ipoteca iscritta sugli immobili di proprietà della società, situati nel comune di Pescia, località Dogana, per un massimale di € 5.000.000.

Il mutuo è stato oggetto di restrizioni per accollo dello stesso da parte di coloro che hanno proceduto all'acquisto degli alloggi facenti parti del fabbricato. L'attuale debito è pari a € 1.023.907.

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Ipoteca	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
Caript	084/102083	31/07/2020	Immobile Pescia	10 anni oltre preammortamento	2.500.000	1.023.907	925.465	98.442

Vi sono poi altri mutui chirografari stipulati per finanziare i progetti di fotovoltaico, che di seguito riepiloghiamo:

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Tipologia	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
Banca di Pescia	267-000-758000	30/06/2029	Chirografario	20 anni	420.000	322.350	99.046	223.304

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Tipologia	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
Carilupili	2685508934	30/06/2030	Chirografario	20 anni	351.000	287.646	79.728	207.918

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Tipologia	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
BCC Vignole-Mon.P.se e Masiano	003/300095	31/12/2029	Chirografario	20 anni	346.104	282.462	79.084	203.378

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Tipologia	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
Unipol ex UGF	327/08107983	31/10/2025	Chirografario	15 anni	420.000	316.474	136.699	179.775

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Tipologia	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
Banca di Pistoia	001/026262/72	29/04/2030	Chirografario	20 anni	1.683.000	1.372.844	393.626	979.218

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Tipologia	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
Vignole-mont.P.se 18280	000/018280	22/02/2030	Chirografario	20 anni	400.000	318.828	93.097	225.731

Ente mutuante	Posizione	Scadenza	Tipologia	Durata	Debito iniziale	Debito al 31/12	Debito con scadenza nei 5 anni	Debito con scadenza oltre 5 anni
Vignole-mont.P.se 19438	000/019438	13/12/2031	Chirografario	20 anni	400.000	359.389	80.341	279.048

Debiti- Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Cod. Civ. si informa che i debiti si riferiscono tutti all'area geografica nazionale.

Debiti- Variazione nei cambi e operazioni con retrocessione a termine (art. 2427, punto 6 bis e ter Cod. Civ.)

Non risultano iscritti crediti né debiti in valuta estera, non vi sono nemmeno debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Secondo quanto richiesto dall'art. 2427, punto 19 bis del Cod. Civ. si informa che non risultano finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Ratei e risconti:

Nel bilancio in chiusura sono stati rilevati ratei passivi relativi alla quota parte di interessi maturati sul mutuo ipotecario contratto con la Caript, non ancora addebitati ma di competenza dell'esercizio.

Non risultano iscritti risconti passivi

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	9.817	7.606	-2.211

Strumenti finanziari derivati

Si rende noto che non sono stati emessi strumenti finanziari derivati.

CONTI D'ORDINE

Non risulta iscritta alcuna posta.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari a € 6.817.955, mentre nell'esercizio precedente erano iscritti complessivamente per € 6.514.568.- La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	importo
Cessione patrimonio ai Comuni	2.675.394
Cessione patrimonio NON ERP	182.313
Canoni locazione stabili ERP	2.358.747
Canoni locazione stabili NON ERP	164.889
Corrispettivi per servizi a rimborso	1.036.130
Corrispettivi per gestione stabili ERP	148.162
Corrispettivi per gestione stabili SPES	3.856
Corrispettivi per gestione stabili altri enti	0
Altri proventi	0
Compensi tecnici	216.130
Vendita energia al GSE	32.332
Arrotondamento	2
TOTALE	6.817.955

VARIAZIONI RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI

Le variazioni delle rimanenze ammontano a € -230.000 nell'esercizio precedente erano pari ad € -89.920. La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	importo
Interventi costruttivi	
Interventi di risanamento e ristrutturazione	
Rettifica valore rimanenze	-230.000
TOTALE	-230.000

VARIAZIONI DI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione ammontano a € -1.395.561 nell'esercizio precedente la voce era pari ad € 143.086. La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	importo
Interventi costruttivi	-573.920
Interventi di risanamento e ristrutturazione	-821.642
Arrotondamento	1
TOTALE	-1.395.561

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non vi è nessuna posta contabilizzata in questo aggregato.

Descrizione	Importo
Capitalizzazione costi	0
TOTALE	0

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione per complessivi € 276.895. Alla fine dell'esercizio precedente essi erano pari ad € 360.227. La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	importo
Rimborsi e sopravvenienze	129.453
Contributi in conto esercizio	113.320
Rientri 1,50% gestione speciale	34.122
arrotondamento	
TOTALE	276.895

I ricavi sono stati imputati all'esercizio 2014 in ossequio al principio di competenza economica.

Costi della produzione:

PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano complessivamente a € 7.658 e constano esclusivamente di spese di cancelleria e stampati e altri materiali di consumo. Rispetto all'esercizio precedente la voce in esame ha subito un decremento di € 1.294.

PER SERVIZI

I costi per servizi sono iscritti nei costi della produzione per complessivi € 3.022.812. Alla fine dell'esercizio precedente essa ammontava ad € 4.667.041. La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	importo
Spese generali	275.250
Spese gestione immobiliare	1.661.003
Spese costruttive	1.086.559

TOTALE	3.022.812
--------	-----------

PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Non risultano costi sostenuti per il godimento di beni di terzi.

PER IL PERSONALE

Il costo del personale ammonta a complessivi € 1.208.775. Rispetto all'esercizio precedente vi è stato un incremento di € 15.213, in quanto nel 2013 il costo era stato pari ad € 1.193.562.

La voce è ripartita fra le seguenti aree:

AREA	percentuale	importo
Servizi generali	32,33	390.797
Amministrazione stabili	25,46	307.754
Manutenzione stabili	21,02	254.085
Interventi edilizi	21,19	256.139
TOTALE	100,00	1.208.775

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'anno ammontano a complessivi € 248.837 con un decremento di € 38.374 rispetto all'esercizio precedente. Essi sono specificati nella successiva tabella:

BENI	importo
Software in licenza d'uso	973
Stabili di proprietà in locazione	5.392
Stabili di proprietà superficaria in locazione	23.932
Stabili di proprietà in uso diretto	15.133
Macchinari	4.933
Impianti e apparecchi	182.553
Mobili e arredi	852
Macchine per ufficio	68
Autoveicoli	0
Attrezzatura varia	
Beni < € 516,42	0
Svalutazione crediti	15.000
Arrotondamento	1
TOTALE	248.837

Nella tabella che segue è rappresentata la movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	IMPORTO
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	401.222
Importo accantonato nell'esercizio	15.000
Utilizzo del fondo	-85.249
Fondo svalutazione crediti alla fine dell'esercizio	330.973

VARIAZIONI RIMANENZE MATERIA PRIME, CONSUMO E MERCI

Non risulta nessuna movimentazione in questo aggregato.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Non è stato effettuato nessun accantonamento per rischi.

ALTRI ACCANTONAMENTI

In questo aggregato è stato iscritto l'accantonamento al Fondo manutenzione stabili ex art. 16 del Contratto di Servizio, per € 169.650, e al Fondo sociale situazioni di disagio, previsto dall'art. 32-bis della L.96/96, per un importo di € 5.399.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione per complessivi € 518.440. Rispetto all'esercizio precedente vi è stato un incremento pari ad € 22.704, in quanto la voce in esame era iscritta per complessivi € 495.736.

La composizione della posta in esame è la seguente:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive e abbuoni passivi	53.929
0,50% valore locativo	123.644
Cessioni L. 513/77	2.833
Fondo sociale regionale L. 96/96 art. 29	21.597
Inposte e tasse	316.436
Arrotondamento	1
TOTALE	518.440

I suddetti costi sono stati imputati all'esercizio 2014 in ossequio al principio di competenza economica.

Proventi e oneri finanziari:

La voce comprende sia gli interessi maturati sulle somme giacenti sul c/c bancario, sia gli interessi a carico degli assegnatari per dilazione debiti, le indennità di mora nonché gli interessi passivi su mutui e scoperti bancari e le spese di massimo scoperto.

Utili e perdite su cambi

Si informa che ai sensi dell'art. 2427, punto 6 bis del Cod. Civ., la società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

Proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427, punto 11 del Cod. Civ. si informa che la società ha percepito proventi per € 55 relativi alla partecipazione detenuta nella Banca di Pistoia.

Nelle seguenti tabelle sono evidenziati i proventi finanziari e gli oneri finanziari:

Descrizione	Importo
Dividendi	55
Interessi attivi su depositi presso banche	315
Interessi da assegnatari per dilazione debiti	3.793
Interessi di assegnatari di mora	103.698
Interessi su crediti diversi	523
Interessi passivi bancari	-91.675
Arrotondamento	
TOTALE	16.709

Rettifiche di valore di attività finanziarie:

Non risultano rettifiche da iscrivere nella posta in esame.

Proventi e oneri straordinari:

In questo aggregato sono iscritte sopravvenienze attive per € 17.229 derivanti da rettifiche di scritture contabili e sopravvenienze passive per € 6.488 dovute principalmente alla contabilizzazione di fatture di esercizi precedenti pervenute nel 2014.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile pari ad € 315.168. Rispetto all'esercizio precedente vi è un incremento dell'utile ante imposte pari ad € 40.465.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono state calcolate imposte sul reddito d'esercizio per un ammontare complessivo di € 272.716 secondo le norme vigenti in materia. Più precisamente l'IRES di competenza è pari € 210.317 mentre l'IRAP ammonta ad € 62.399.

La società non ha ritenuto di dover rilevare imposte differite e anticipate.

UTILE D'ESERCIZIO

Dopo la rilevazione delle imposte sul reddito, il risultato dell'esercizio è un utile pari ad € 42.451. Rispetto all'esercizio precedente il risultato è diminuito di € 69.099.

5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

6) AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIA REALE

Vedi in proposito quanto specificato al punto 4.

6bis) VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La società non ha effettuato operazioni in valuta estera.

6ter) OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

La società non ha effettuato operazioni di tale genere.

7) COMPOSIZIONE DELLA VOCE RATEI E RISCOINTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

Vedi in proposito quanto specificato al punto 4.

7bis) VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Vedi in proposito quanto specificato al punto 4.

8) AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI DELL'ATTIVO

Vedi in proposito quanto specificato al punto 4.

9) IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

La società non ha effettuato operazioni di tale genere.

10) RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA E PRESTAZIONI PER ATTIVITA' E AREA GEOGRAFICA

Vedi in proposito quanto specificato al punto 4.

11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha percepito proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

12) SUDDIVISIONE DI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Vedi in proposito quanto specificato al punto 4.

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Vedi in proposito quanto specificato al punto 4.

14) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

Non si sono verificati i presupposti affinché la società fosse tenuta a dover rilevare imposte differite o anticipate.

15) NUMERO DEI DIPENDENTI

Tutti i dipendenti dell'ATER sono passati alla SPES spa al 1/1/2005. Il numero dei dipendenti al 31/12/2014 è 24: 1 dirigente e 23 impiegati, di cui 3 part-time; tutti i lavoratori risultano assunti a tempo indeterminato.

DIPENDENTI	Saldo finale	Saldo iniziale	Variazione
Dirigenti	1	1	0

Impiegati a tempo pieno	20	20	0
Impiegati a tempo parziale	3	3	0
TOTALE	24	24	0

16) COMPENSI A AMMINISTRATORI E SINDACI

Il compenso dei componenti del consiglio di amministrazione è stato determinato nei seguenti importi:

Presidente del Consiglio di Amministrazione: € 3.257 lordi mensili, ridotto a € 3.200 dal 2015;

Membri del Consiglio di Amministrazione: € 458 lordi mensili, ridotto a € 367 dal 2015.

Ai consiglieri è stato inoltre riconosciuto un gettone di presenza pari a € 93 per la partecipazione ad ogni riunione dell'organo amministrativo e assembleare.

Il compenso dei sindaci revisori è stato stabilito nell'atto costitutivo (punto 8) per i seguenti importi:

Presidente del collegio sindacale: € 5.400 annui lordi (salvo adeguamenti a norma di tariffa professionale), di cui € 1.200 destinati alla revisione legale;

Membri del collegio sindacale: € 3.600 annui lordi (salvo adeguamenti a norma di tariffa professionale), di cui € 1.000 per ogni membro, destinati alla revisione legale.

Ai sindaci revisori viene inoltre riconosciuta un'indennità di assenza studio pari a € 93 per la partecipazione ad ogni riunione dell'organo amministrativo e assembleare.

L'organo di controllo è composto da tre sindaci effettivi e due supplenti.

17) NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI

Il capitale sociale è suddiviso in quote. Il valore delle quote sociali è pari a € 750.000. I soci sono costituiti unicamente da Enti Locali (tutti i Comuni della Provincia di Pistoia con esclusione del Comune dell'Abetone).

18) AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI

La società non ha emesso titoli di questo genere.

19) ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI

La società non ha emesso titoli di questo genere.

19bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Non vi sono stati finanziamenti effettuati dai soci a favore della società.

20) PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Ai sensi dell'art. 2427, punto 20 del Cod. Civ. si informa che non esistono patrimoni destinati a uno specifico affare.

21) FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE ex art. 2447decies Cod. Civ.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 21 del Cod. Civ. si informa che non esistono finanziamenti destinati a uno specifico affare.

22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Alla fine dell'esercizio in chiusura la società non ha in essere contratti di leasing.

22bis) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

La società, in attuazione della L.R 77/98 si è trasformata da ente pubblico in società per azioni e, a far data dal 4/12/2012, in società consortile a responsabilità limitata. La proprietà degli alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica è passata ai Comuni della provincia di Pistoia che sono diventati gli azionisti unici della società.

In base al Contratto di Servizio sono stati individuati i servizi che la società deve espletare nei confronti dei Comuni/soci.

Tale servizi possono essere sintetizzati come di seguito:

La Spes scrl effettua la costruzione degli alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica percependo un compenso da parte della Regione, a copertura della spesa sostenuta e a titolo di compensi tecnici, previsto dalla legge. I lavori di costruzione e di manutenzione straordinaria sono allocati fra le rimanenze finché non sono terminati. Al momento della loro ultimazione passano nel patrimonio dei Comuni.

La società effettua, a suo carico, tutta la manutenzione ordinaria sugli alloggi di proprietà dei Comuni/soci, in cambio incamera tutti gli incassi derivanti dagli affitti degli alloggi, la cui gestione compete a questa società.

L'attività che questa società svolge nei confronti delle parti correlate è pertanto l'attività principale che costituisce l'oggetto sociale della società e non costituisce attività di tipo straordinario.

I costi sostenuti per interventi costruttivi su patrimonio dei Comuni/soci sono pari a € 561.521, mentre i costi per interventi di risanamento sono pari a € 515.915. Tali costi sono sospesi fra le rimanenze o sono allocati nella voce A1, al conto "Ricavi cessioni patrimonio ERP ai Comuni" nel caso in cui il servizio sia stato fatturato nell'anno al Comune. Nel 2014 i ricavi per cessione patrimonio ERP ai Comuni sono pari a € 2.675.394.

Nei confronti dei Comuni/soci risulta iscritto in bilancio il debito per il canone concessorio, previsto dai Contratti di Servizio stipulati precedentemente al 3/9/2013, per un importo pari a € 1.051.755, parzialmente compensato con crediti vantati da questa società nei confronti dei singoli Comuni.

22ter) ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 ter del Cod. Civ. si informa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il bilancio evidenzia un utile ante imposte pari ad € 315.168 ed un utile d'esercizio, dopo la rilevazione delle imposte, di € 42.451.

L'organo amministrativo ritiene opportuno destinare l'utile d'esercizio:

- a riserva legale per € 2.123;
- a riserva straordinaria per € 40.328.

PROSPETTI AGGIUNTIVI

Rendiconto Finanziario

In ottemperanza a quanto dettato dall'OIC 10, il quale raccomanda la redazione del rendiconto finanziario, richiamandosi ai contenuti normativi dell'art. 2423 del Codice Civile il quale recita "Il bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio", questa società ha provveduto a redigere il prospetto in questione presentato di seguito.

SPES S.C.R.L.	2014
Risultato operativo caratteristico	287.718
+ Costi caratteristici non monetari	423.886
<i>I. Flusso di circolante della gestione caratteristica corrente</i>	<i>711.604</i>
- Incremento (+decremento) rimanenze	1.627.071
- Incremento (+decremento) crediti caratteristici	776.246
+ Incremento (-decremento) debiti caratteristici	(2.730.466)
<i>II. Totale variazioni del capitale circolante netto caratteristico</i>	<i>(327.149)</i>
A. Cash flow caratteristico corrente (I+II)	384.455
B1. - Incremento (+decremento) immobilizzazioni tecniche	9.803
B2. - Utilizzo fondi	(63.195)
B. Cash flow investimenti caratteristici/utilizzo fondi	(53.392)
Flusso caratteristico complessivo (free cash flow) (A+B)	331.063
+ Proventi netti extracaratteristici	55
- Incremento (+decremento) investimenti extracaratteristici	
C. Cash flow extracaratteristico	55
+ Incremento (-decremento) finanziamenti di terzi	(370.152)
+ Incasso da interessi attivi	108.329
- Pagamento di interessi passivi e altri oneri finanziari	(91.675)
D. Cash flow gestione finanziaria	(353.498)
+ Versamenti (-rimborsi) soci	
- Pagamento di dividendi (o altre riduzioni di patrimonio netto)	
E. Cash flow con soci	
F. Cash flow straordinario	10.741
G. Cash flow imposte sul reddito	(272.716)
CASH FLOW NETTO GLOBALE (A+B+C+D+E+F+G)	(284.355)
CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE INIZIALI	786.797
CASH FLOW NETTO	(284.355)
CASSA E BANCHE ATTIVE E PASSIVE FINALI	502.440

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 risultanze delle scritture contabili.

Pistoia, _____

Il C.d.A.

Presidente: *Paolo Bechi*

Membro: *Anna Maria Maraviglia*

Membro: *Federica Strufaldi*