

F.I.L.S. SRL

Sede in VIA A.CATALENI 14 - 06034 FOLIGNO (PG)
Codice Fiscale 02360460543 - Numero Rea PG 000000211302
P.I.: 02360460543
Capitale Sociale Euro 79.983 i.v.
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 433901
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
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		
Valore lordo	96.905	96.905
Ammortamenti	89.728	86.009
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	7.177	10.896
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	5.329.351	5.301.861
Ammortamenti	1.247.890	1.144.201
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	4.081.461	4.157.660
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	4.088.638	4.168.556
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	153.668	136.128
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	773.055	818.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	773.055	818.432
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	146.902	35.646
Totale attivo circolante (C)	1.073.625	990.206
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	294.361	175.463
Totale attivo	5.456.624	5.334.225
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	79.983	132.006
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
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	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.067	(48.134)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.319	1.178
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	6.319	1.178
Totale patrimonio netto	91.368	85.050
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	164.398	223.557
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	560.737	505.050
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.366.428	2.952.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.273.433	1.567.467
Totale debiti	4.639.861	4.519.977
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	260	591
Totale passivo	5.456.624	5.334.225

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	100.000	100.000
Totale beni di terzi presso l'impresa	100.000	100.000
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	100.000	100.000

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.159.253	2.206.486
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
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	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	54.623	49.996
Totale altri ricavi e proventi	54.623	49.996
Totale valore della produzione	2.213.876	2.256.482
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147.797	186.769
7) per servizi	178.028	158.465
8) per godimento di beni di terzi	217.715	194.061
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	926.763	948.154
b) oneri sociali	373.420	384.258
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	85.646	70.394
c) trattamento di fine rapporto	75.047	70.394
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	10.599	0
Totale costi per il personale	1.385.829	1.402.806
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107.408	113.679
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.719	4.771
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	103.689	108.908
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.408	113.679
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.748)	(877)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	51.829	86.006
Totale costi della produzione	2.074.858	2.140.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	139.018	115.573
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), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
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	175	100
Totale proventi diversi dai precedenti	175	100
Totale altri proventi finanziari	175	100
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	103.467	73.266
Totale interessi e altri oneri finanziari	103.467	73.266
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(103.292)	(73.166)
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	0	891
altri	0	1.266
Totale proventi	0	2.157
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	0	27.343
Totale oneri	0	27.343
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(25.186)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	35.726	17.221
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.200	21.836
imposte differite	(5.793)	(5.793)

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.407	16.043
23) Utile (perdita) dell'esercizio	6.319	1.178

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 6.319,00 contro un utile di euro 1.178,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice

civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali in regime di "in house providing" ed opera in qualità di soggetto affidatario del socio unico Comune di Foligno, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa e dalla giurisprudenza vigente in materia, circa il divieto di operare nei confronti di soggetti diversi dal solo socio pubblico che controlla la società.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

☉ I costi di impianto e ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.067	54.863	26.975	96.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.067	50.978	23.683	89.728
Valore di bilancio	-	3.885	3.292	10.896
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	-	3.885	3.292	7.177

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

L'amministratore, di comune accordo con il Collegio Sindacale, ha provveduto a rideterminare la vita residua dei cespiti aziendali, sia sotto il profilo della durata tecnica che dell'obsolescenza economica. Di conseguenza, sono stati modificati i piani di ammortamento e quindi le aliquote effettivamente applicate, ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	1,5%
Impianti, macchinario	10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni:	
Arredamenti	6%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	10%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	10%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.449.158	104.432	64.713	711.048	5.329.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	501.927	103.824	55.644	586.495	1.247.890
Valore di bilancio	3.947.231	608	9.069	124.553	4.157.660
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	3.947.231	608	9.069	124.553	4.081.461

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito, per le materie prime, dal costo di sostituzione e, per i restanti prodotti, dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	136.128	17.540	153.668
Totale rimanenze	136.128	17.540	153.668

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Per l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, non è stato necessario accantonare ad apposito fondo svalutazione crediti alcuna somma, trattandosi principalmente di crediti verso il Comune di Foligno.

L'area in cui opera la società è esclusivamente è riportata nella tabella seguente (art. 2427, c.1, n. 6).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	752.183	(53.080)	699.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.971	6.105	32.076
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.278	1.598	41.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	818.432	(45.377)	773.055

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	699.103	699.103

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	32.076
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.952	41.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	773.055	773.055

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	33.417	109.967	143.384
Denaro e altri valori in cassa	2.229	1.289	3.518
Totale disponibilità liquide	35.646	111.256	146.902

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	175.463	118.898	294.361
Totale ratei e risconti attivi	175.463	118.898	294.361

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	136.128	13.748	153.668
Crediti iscritti nell'attivo circolante	818.432	(45.377)	773.055
Disponibilità liquide	35.646	111.256	146.902
Ratei e risconti attivi	175.463	118.898	294.361

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto € 92.486

B) Fondi per rischi e oneri € 164.398

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato € 560.737

D) Debiti € 4.636.069

E) Ratei e risconti € 260

Totale passivo € 5.452.832

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 79.983,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 79.983 quote del valore nominale di Euro 1 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi			
Capitale	132.006	52.023			79.983
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	-			(1)
Totale altre riserve	0	-			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(48.134)	48.134			5.067
Utile (perdita) dell'esercizio	1.178	1.178	6.319	6.319	6.319
Totale patrimonio netto	85.050	101.335	6.319	6.319	91.368

Gli utili portati a nuovo hanno avuto un aumento di euro 5.067 per effetto del residuo utile dell'esercizio precedente e a seguito della trasformazione da SpA in Srl avvenuto nel corso dell'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	79.983	B	-	69.983
Altre riserve				

Varie altre riserve	(1)		-	-
Totale altre riserve	(1)		-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	5.067	AB	5.067	5.067
Totale	85.050		5.067	75.050
Quota non distribuibile			5.067	

L'utile e le riserve non sono distribuibili ma destinati per copertura perdite.

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 7,43% rispetto all'anno precedente passando da euro 85.050,00 a euro 91.368,00 grazie all'utile di esercizio al 31.12.2014.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	223.557
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	49.942
Altre variazioni	(9.217)
Totale variazioni	(59.159)
Valore di fine esercizio	164.398

Gli incrementi dei fondi per rischi e oneri sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per oneri su debiti tributari legate a tardività nel pagamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	505.050
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.044
Utilizzo nell'esercizio	20.914
Altre variazioni	10.557
Totale variazioni	55.687
Valore di fine esercizio	560.737

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2014 ammontano complessivamente a euro 4.519.977

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 2.233.809, più precisamente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni

Debiti verso banche	1.665.612	(212.179)	1.453.433	1.273.433
Debiti verso fornitori	309.643	(5.187)	304.456	-
Debiti tributari	878.493	(236.280)	642.213	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	417.582	(105.238)	312.344	-
Altri debiti	1.248.232	664.013	1.912.245	960.376
Totale debiti	4.519.977	105.129	4.639.861	2.233.809

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 1.273.433. In particolare esse sono rappresentate da:

Mutuo contratto con la Banca Popolare di Spoleto assistito da garanzia ipotecaria su Immobile sito in Foligno Via IV Novembre, per la parte del 60,6% di proprietà della F.i.l.s. S.r.l.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	1.453.433	1.453.433	1.453.433
Debiti verso fornitori	-	-	304.456
Debiti tributari	-	-	642.213
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	312.344
Altri debiti	-	-	1.912.245
Totale debiti	1.453.433	1.453.433	4.639.861

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	4.519.977	119.884	4.639.861
Ratei e risconti passivi	591	(331)	260

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 960.376, più precisamente

- Debiti diversi Euro 960.376,00, riguardano i debiti verso l'Equitalia per le rateizzazioni effettuate

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
italia	-
Totale	2.159.253

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
italia	-
Totale	2.159.253

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	37.365
Altri	66.102
Totale	103.467

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

- | | |
|--|--------|
| 1. Imposte correnti (-) | 35.200 |
| 2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) | |

3. Variazione delle imposte differite (-/+)	-5.793
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	29.407

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	<u>Importo</u>
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	164.143
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	164.163
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.813)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	158.350

Dettaglio differenze temporanee deducibili

	<u>Importo</u>
Totale	164.143

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai prestiti obbligazionari, verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati; gli eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi delle valute estere verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

<u>Valore</u>

Compensi a amministratori	16.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	16.000

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti ai revisori legali per:

- la revisione dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.750
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.750

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile pari a Euro 6.319,00 a Riserva Legale.

Foligno, 13 aprile 2015

L'amministratore unico

Mattioli Stefano

FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.r.l.

Sede in via Cataleni n. 14 - 06034 FOLIGNO (PG)

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014

All'Assemblea dei soci della società FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO - FILS S.r.l.

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società "Foligno Impresa Lavoro Sviluppo - FILS S.r.l." chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società "FILS S.r.l.". E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.
2. Confermiamo la rispondenza delle appostazioni di bilancio con le scritture e le risultanze della contabilità sociale, posto che le modalità di tenuta del sistema contabile consentono il raccordo tra i dati del bilancio ed i saldi contabili.
3. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione redatta dal collegio per l'esercizio 2013.

4. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società "FILS S.r.l." per l'esercizio chiuso al 31/12/2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
5. Il Collegio sindacale da atto che il bilancio d'esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del codice civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo; inoltre, riportando la nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c., l'organo amministrativo non ha provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del codice civile.

-

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - abbiamo partecipato a tutte le assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi

alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico le informazioni sul generale andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico;

- mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

4. Il Collegio rammenta che è stato nominato dall'assemblea ordinaria dei soci in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio 2011.

5. Nel corso dell'esercizio 2013 non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce da parte dei soci, ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

6. Al Collegio Sindacale nell'esercizio 2014 non sono pervenuti esposti.

7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

8. Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- il patrimonio netto della società al 31 dicembre 2013 ammonta ad euro 91.368, e quindi non sufficiente rispetto alle reali necessità derivanti dall'espletamento dell'attività che costituisce l'oggetto sociale, ma soprattutto in relazione alla debitoria complessiva;
- sotto il profilo economico, si denota un leggero miglioramento dell'utile operativo; purtroppo la società è penalizzata dai debiti (erario e finanziamenti bancari) accumulati negli anni precedenti che penalizzano la gestione, anche in termini di

oneri finanziari.

9. Ancorché il bilancio dell'anno 2014 presenti un andamento migliorativo rispetto all'anno precedente, Il Collegio continua ad esprimere incertezza sulla continuità aziendale sulla base delle seguenti considerazioni:

- i ricavi della società dipendono esclusivamente dall'unico cliente, ovvero il Comune di Foligno, trattandosi di società ad intera partecipazione pubblica ("inhouse");
- il livello di indebitamento, incrementatosi di ulteriori oltre 112.000 euro rispetto allo scorso esercizio, continua ad essere critico senza un immediato apporto patrimoniale e la dismissione degli asset non strategici;
- come già rilevato nella precedente relazione, le attrezzature tecniche in molti casi sono da ritenersi obsolete e comunque di qualità non adeguata per far fronte alle reali esigenze lavorative; occorrono quindi risorse finanziarie destinate al miglioramento delle dotazioni tecniche;

10. Nella R.P.A. 2015 viene indicato come necessaria "l'immissione di liquidità nella Società, per interrompere il circolo vizioso del debito nei confronti dell'erario, gravato da sanzioni ed interessi". A tale proposito vengono riproposte le ipotesi da tempo formulate (vendita dell'immobile di via IV novembre, concessione di un prestito oneroso da parte del socio, aumento di capitale); per la RPA, a prescindere dalla soluzione adottata "rimane comunque evidente che l'immissione di nuova liquidità nella Fils da parte del socio non è procrastinabile oltre l'estate del 2015, pena il venir meno delle condizioni minime per la continuità aziendale", ma alla data della seguente relazione non sono stati effettuati né risultano programmati interventi in tale direzione. |

In ogni caso, la R.P.A. aziendale presentata non tiene conto degli auspicati interventi esterni sulla liquidità, per cui ai problemi strutturali non viene data concreta risoluzione; di conseguenza, la continuità aziendale rimane ancora una volta vincolata al conseguimento degli obiettivi economici e finanziari di breve termine del piano.

11. Sulla base di quanto espresso, il presupposto di continuità aziendale continua ad essere

correlato ad una serie di incertezze tali da non poter esprimere un giudizio sull'esistenza del medesimo.

12. Il bilancio di esercizio è stato predisposto in conformità ai principi contabili nazionali, non essendo tenuta la società, ai sensi del D.Lgs. 28.2.2005 n. 38, all'applicazione dei principi contabili internazionali.

13. In merito ai criteri di valutazione del patrimonio netto, si rileva quanto segue:

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, diminuite delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore storico di acquisizione comprensivo di oneri accessori imputabili, al netto degli ammortamenti;
- gli ammortamenti sono stati calcolati, per la totalità dei beni, applicando le aliquote massime consentite ritenute congrue a rappresentare l'effettiva residua possibilità di utilizzazione dei beni;
- le rimanenze di prodotti finiti sono state rilevate al costo storico, applicando la metodologia Lifo;
- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
- i debiti sono iscritti al valore nominale;
- le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- i ratei ed i risconti sono determinati secondo il criterio della competenza economica e temporale;
- il fondo trattamento di fine rapporto copre le indennità maturate dal personale in servizio a tutto il 31/12/2014;
- i costi, gli oneri, i ricavi ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, con la già accennata determinazione dei ratei e dei risconti;
- le imposte sul reddito sono state appostate correttamente in linea con la vigente normativa fiscale; sono state iscritte imposte differite.

14. Lo Stato Patrimoniale ed il conto economico evidenziano le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale:

Immobilizzazioni	4.088.638
Attivo circolante	1.069.833
Ratei e risconti	294.361
<i>Totale attivo</i>	<i>5.452.832</i>
Patrimonio netto	91.368
Fondi per rischi e oneri	164.398
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	560.737
Debiti	4.636.069
Ratei e risconti	260
<i>Totale passivo</i>	<i>5.452.832</i>
<i>Conti d'ordine</i>	<i>100.000</i>

Conto economico:

Valore della produzione	2.313.876
Costi della produzione	2.074.858
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>139.018</i>
Proventi e oneri finanziari	- 103.292
Proventi e oneri straordinari	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>35.726</i>
Imposte	29.407
<i>Risultato dell'esercizio</i>	<i>6.319</i>

15. Il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.

16. L'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge.

17. L'amministratore Unico ha depositato il bilancio nei termini stabiliti dall'art. 2429 del

Codice Civile.

18. L'organo amministrativo, a norma dell'art. 2497 bis del c.c., non ha rappresentato nella nota integrativa i dati richiesti, in quanto la società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altra società.

19. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi e suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, che evidenzia un risultato di utile di euro 16.319.

A seguito dei rilievi riportati nel corpo della presente relazione, che seguono a quelli della relazione precedente, si evidenzia la necessità di interventi riequilibratori per la risoluzione delle note problematiche del rischio di liquidità e del rischio finanziario a cui è soggetta l'azienda.

Foligno, 18 Aprile 2015

Il Collegio Sindacale:

Dr. Fernando Fucinese (Presidente)

Dr. Andrea Cicioni (membro effettivo)

Dr. Claudio Battistelli (membro effettivo)