

MULTISERVIZI PUNTESE SRL- UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA EUROPA 95037 SAN GIOVANNI LA PUNTA CT
Codice Fiscale	04448600876
Numero Rea	296905
P.I.	04448600876
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.837	2.807
II - Immobilizzazioni materiali	83.652	83.223
Totale immobilizzazioni (B)	86.489	86.030
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.805.101	1.685.898
Totale crediti	1.805.101	1.685.898
IV - Disponibilità liquide	34.758	4.747
Totale attivo circolante (C)	1.839.859	1.690.645
D) Ratei e risconti	9.442	7.838
Totale attivo	1.935.790	1.784.513
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	147.177	132.097
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	12.241
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.750	2.836
Totale patrimonio netto	160.927	159.174
B) Fondi per rischi e oneri	4.206	4.206
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	571.606	517.534
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.051	1.103.532
Totale debiti	1.199.051	1.103.532
E) Ratei e risconti	-	65
Totale passivo	1.935.790	1.784.511

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.917.737	1.984.156
5) altri ricavi e proventi		
altri	73.831	9.355
Totale altri ricavi e proventi	73.831	9.355
Totale valore della produzione	1.991.568	1.993.511
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.981	70.915
7) per servizi	223.297	289.762
8) per godimento di beni di terzi	12.274	30.589
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.076.352	1.134.056
b) oneri sociali	348.016	288.974
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.580	75.153
c) trattamento di fine rapporto	80.580	75.153
Totale costi per il personale	1.504.948	1.498.183
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.110	38.461
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	571	911
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.539	37.550
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.110	38.461
14) oneri diversi di gestione	98.222	34.490
Totale costi della produzione	1.927.832	1.962.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	63.736	31.111
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.439	6.726
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.439	6.726
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.437)	(6.725)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.299	24.386
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.654	21.550
imposte relative a esercizi precedenti	7.895	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.549	21.550
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.750	2.836

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un Utile Economico pari a €. 1.750 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi. Il bilancio tiene conto delle modifiche intervenute a seguito della emanazione del D.Lgs. 139/2015, e delle interpretazioni e integrazioni dei principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), a seguito del recepimento nella normativa nazionale della Direttiva 2013/34/UE.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore dei servizi affidati in house dal Comune di San Giovanni La Punta

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di __05__ esercizi.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Criteri di rettifica

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le attività e passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili e perdite su cambi sono imputati al conto economico; l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le immobilizzazioni in valuta sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio se la riduzione è giudicata durevole.

Gli effetti delle variazioni dei cambi valutari verificatesi successivamente alla data di chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Il costo storico delle immobilizzazioni è così composto e movimentato

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.807	437.454	440.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	354.231	354.231
Valore di bilancio	2.807	83.223	86.030
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	571	8.539	9.110
Totale variazioni	30	429	459
Valore di fine esercizio			
Costo	2.837	446.422	449.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	362.770	362.770
Valore di bilancio	2.837	83.652	86.489

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	690	-	2.117	2.807
Valore di bilancio	690	-	2.117	2.807
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	571	-	571
Totale variazioni	-	29	-	30
Valore di fine esercizio				
Costo	690	29	2.117	2.837
Valore di bilancio	690	29	2.117	2.837

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	130.880	92.557	172.692	41.324	437.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.996	48.164	151.071	-	354.231

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	(24.116)	44.393	21.621	41.324	83.223
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	2.487	-	6.052	-	8.539
Totale variazioni	44.577	(21.053)	18.230	(41.324)	429
Valore di fine esercizio					
Costo	177.944	71.504	196.974	-	446.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.483	48.164	157.123	-	362.770
Valore di bilancio	20.461	23.340	39.851	-	83.652

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e 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 iscritti nell'attivo circolante	1.619.515	80.888	1.700.403	1.700.403
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.779	44	4.823	4.823
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.604	38.272	99.876	99.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.685.898	119.204	1.805.101	1.805.102

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.892	31.866	34.758
Denaro e altri valori in cassa	1.854	(1.854)	-
Totale disponibilità liquide	4.747	30.012	34.758

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.838	1.604	9.442
Totale ratei e risconti attivi	7.838	1.604	9.442

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	132.097	15.080	-		147.177
Totale altre riserve	132.097	15.080	-		147.177
Utili (perdite) portati a nuovo	12.241	-	12.241		-
Utile (perdita) dell'esercizio	2.836	-	1.086	1.750	1.750
Totale patrimonio netto	159.174	15.080	13.327	1.750	160.927

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	10.000
Riserva legale	2.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	147.177
Totale altre riserve	147.177
Totale	159.177

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non detiene strumenti finanziari derivati .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	517.534
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.580
Utilizzo nell'esercizio	26.508
Totale variazioni	54.072
Valore di fine esercizio	571.606

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	141.205	9.627	150.832	150.832
Debiti verso altri finanziatori	7.295	17.779	25.074	25.074
Debiti verso fornitori	185.824	(64.207)	121.617	121.617
Debiti tributari	409.749	16.575	426.324	426.324
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.038	170.937	260.975	260.975
Altri debiti	269.420	(55.191)	214.229	214.229
Totale debiti	1.103.532	95.519	1.199.051	1.199.051

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si riportano, di seguito, le informazioni relative ai debiti di tale natura.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.199.051	1.199.051

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	65	(65)
Totale ratei e risconti passivi	65	(65)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	1.917.737
Totale	1.917.737

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.917.737
Totale	1.917.737

Costi della produzione

Composizione e commento delle materie prime, sussidiarie e merci

I costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

Si commentano le principali voci che compongono le materie prime, sussidiarie e merci raffrontando i valori dell'anno corrente con l'anno precedente.

Come si evince chiaramente dal prospetto su indicato, l'azienda preso atto della recessione economica in atto ha puntato ad una riduzione dei costi salvaguardando e garantendo l'integrità dei servizi.

Costi per servizi

L'ammontare dei compensi spettanti all'amministratore è commentato più avanti in questa nota integrativa.

Salari e stipendi

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio sono prospettate precedentemente in questa nota integrativa.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	18.062	22.592
Differenze temporanee nette	18.062	22.592

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si riporta, di seguito, il numero medio di dipendenti impiegati nella società

	Numero medio
Impiegati	15
Operai	60
Totale Dipendenti	75

Contratto nazionale di lavoro

Servizi integrati multi servizi (personale part-time a tempo indeterminato).

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

Si riporta, di seguito, l'ammontare dei compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci della società

	Amministratori
Compensi	14.500

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

La società è interamente posseduta al 100% dal Comune di San Giovanni la Punta che ne esercita l'attività di direzione e controllo.

Azioni proprie e di società controllanti

Non esistono azioni proprie e di società controllanti possedute dalla società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio come segue: da reinvestire nella produzione dei servizi.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giambattista Luigi Consalvo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società



MULTISERVIZI PUNTESE s.r.l.
Giambattista Consalvo
(Presidente del C.d.A.)