

SPOLTORESERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. DI MARZIO 66 - 65010 SPOLTORE (PE)
Codice Fiscale	01816540684
Numero Rea	PE 000000131007
P.I.	01816540684
Capitale Sociale Euro	12.000 i.v.
Forma giuridica	Societ a responsabilit limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	433909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
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	64.941	15.390
II - Immobilizzazioni materiali	303.094	12.794
III - Immobilizzazioni finanziarie	123	0
Totale immobilizzazioni (B)	368.158	28.184
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.516	10.863
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.772	497.152
Totale crediti	351.772	497.152
IV - Disponibilità liquide	50.647	40.609
Totale attivo circolante (C)	409.935	548.624
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	791.277	586.109
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.000	12.000
IV - Riserva legale	2.938	1.469
V - Riserve statutarie	17.127	17.127
VI - Altre riserve	75.392	10.792
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(241.919)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.550)	12.490
Totale patrimonio netto	100.907	(188.041)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	390.789	358.491
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.581	415.659
Totale debiti	299.581	415.659
Totale passivo	791.277	586.109

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.303.663	1.398.309
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.333	0
altri	3.540	262
Totale altri ricavi e proventi	4.873	262
Totale valore della produzione	1.308.536	1.398.571
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	250.612	299.247
7) per servizi	157.734	148.997
8) per godimento di beni di terzi	70.884	93.170
9) per il personale		
a) salari e stipendi	608.459	717.791
b) oneri sociali	194.389	159.331
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.830	44.251
c) trattamento di fine rapporto	44.788	44.251
e) altri costi	42	0
Totale costi per il personale	847.678	921.373
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.890	13.032
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.190	493
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.700	12.539
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.890	13.032
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.347	(5.863)
14) oneri diversi di gestione	30.736	4.268
Totale costi della produzione	1.373.881	1.474.224
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(65.345)	(75.653)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	4	4
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4	4
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39.644	88.139
Totale proventi diversi dai precedenti	39.644	88.139
Totale altri proventi finanziari	39.648	88.143
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.226	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.226	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	38.422	88.143
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(26.923)	12.490
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(20.373)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(20.373)	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.550)	12.490

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro 6.550.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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).

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 e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, interamente partecipata dal comune di Spoltore, svolge, per conto dello stesso e in qualità di affidataria, i seguenti servizi:

- Manutenzione del verde pubblico;
- Manutenzione ordinaria della rete di pubblica illuminazione;
- Gestione dei cimiteri di Spoltore Capoluogo e di Caprara;
- servizio mensa scolastica;
- servizio trasporto scolastico.

Tali servizi sono stati affidati alla Società sulla base di contratti di servizio quinquennali, iniziati il 1° ottobre 2016, sulla base del Piano industriale (contenente i rispettivi conti economici) deliberato dal Consiglio Comunale in data 21 settembre 2016, con deliberazione n°53.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società non appartiene a nessun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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 abbreviata, attivo

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	331.772	331.772
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	331.772	351.772

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.815	9.289	50.104
Assegni	363	(363)	-
Denaro e altri valori in cassa	156	387	543
Totale disponibilità liquide	40.609	9.313	50.647

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.301	3.883	13.184
Totale ratei e risconti attivi	9.301	3.883	13.184

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	100.907
B) Fondi per rischi e oneri	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	390.789
D) Debiti	299.581
E) Ratei e risconti	
Totale passivo	791.277

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 12.000, interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		2.938		
Ris. Statutarie				17.127
Ris. Straord.				8.159
Varie altre ris				67.234
TOTALE		2.938		92.520

b) composizione della voce "Riserve statutarie" (qualora lo statuto preveda la costituzione di diverse tipologie di tali riserve)

Riserve	Importo
Riserve statutarie	17.127
Totale	17.127

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	12.000	B
Riserva legale	2.938	B
Riserve statutarie	17.127	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	8.159	B
Varie altre riserve	67.234	B
Totale altre riserve	75.392	
Totale	107.458	

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

Il totale del patrimonio netto è passato da euro - 188.041 a euro 100.907.

Relativamente alla perdita verificata nel corso dell'esercizio 2014, pari ad € 241.919, con Delibera del Consiglio Comunale n.54 del 21.09.2016 e Verbale di assemblea straordinaria del 13/10/2016, ne è stata deliberata la copertura con l'apporto di un fabbricato (strumentale all'attività) del valore stimato da tecnici dell'Agenzia delle Entrate di € 295.500,00. Per quanto riguarda la plusvalenza generata dalla differenza tra la perdita di esercizio 2014 e il valore dell'immobile conferito, pari a € 53.581,05, la stessa è stata destinata a Riserva da conferimento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	358.491
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.788
Utilizzo nell'esercizio	15.428
Altre variazioni	2.938
Totale variazioni	32.298
Valore di fine esercizio	390.789

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	201.484	(106.799)	94.685	94.685
Debiti tributari	5.830	3.843	9.673	9.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.811	18.548	50.359	50.359
Altri debiti	176.534	(31.670)	144.864	144.864
Totale debiti	415.659	(116.078)	299.581	299.581

Si pone evidenza sulla voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" stanziata in bilancio per un importo pari ad € 50.359 in quanto comprende l'importo di € 18.543,51 relativo al recupero contributivo previdenziale vantato dall'ex dipendente Fausto Sablone.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	94.685	94.685
Debiti tributari	9.673	9.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.359	50.359
Altri debiti	144.864	144.864
Debiti	299.581	299.581

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Sono state stanziare in bilancio imposte anticipate per un importo pari ad € 20.373 in base all'aliquota IRES futura del 24% calcolata sull'80% delle perdite riportabili ammontanti ad € 84.908 fiscalmente rilevanti.

La rilevazione trova giustificazione, in ossequio al Principio Contabile OIC n.25, nella ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire tali perdite stante i nuovi contratti di servizio in vigore dal 1 ottobre 2016.

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Spoltore, li 15 Aprile 2017

L'amministratore unico
(Avv. Stefano Ilari)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di PESCARA - Autorizzazione n. 218 del 03.01.2002 emanata dall'Agenzia delle Entrate.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese