

# MODICA MULTISERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE

Sede Legale: Piazza Principe di Napoli n. 17 – 97015 MODICA (RG)  
Iscritta al Registro Imprese di: RAGUSA – Numero iscrizione, codice fiscale e partita IVA: 01274180882  
Iscritta al R.E.A. di RAGUSA n. 106628  
Capitale Sociale sottoscritto €. 500.000,00 Interamente versato  
Società unipersonale

## Bilancio ordinario al 31/12/2011

(DOPO MODIFICHE APPORTATE DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 28.06.2012)

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			(717)
7) Altre immobilizzazioni immateriali			1.200
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			<b>483</b>
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
3) Attrezzature industriali e commerciali			8.355
4) Altri beni materiali			6.162
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			<b>14.517</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>			<b>15.000</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II – CREDITI			
1) Crediti verso clienti		5.671.387	5.651.997
esigibili entro l'esercizio successivo	5.671.387		2.344.443
esigibili oltre l'esercizio successivo			3.307.554
4-bis) Crediti tributari			1
esigibili entro l'esercizio successivo	1		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		20.784	15.119
esigibili entro l'esercizio successivo	20.784		15.119
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	<b>Parziali 2011</b>	<b>Totali 2011</b>	<b>Esercizio 2010</b>
5) Crediti verso altri		10.850	47.713
esigibili entro l'esercizio successivo	10.850		47.713
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>5.703.022</b>	<b>5.714.829</b>
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali		14.000	21.748
3) Denaro e valori in cassa		3.267	1.269
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>17.267</b>	<b>23.017</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>5.720.289</b>	<b>5.737.846</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi			3.108
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>			<b>3.108</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>5.720.289</b>	<b>5.755.954</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		500.000	500.000
IV - Riserva legale		51.797	51.797
V - Riserve statutarie		114.567	114.567
VII - Altre riserve, distintamente indicate		326.084	458.289
Riserva straordinaria	326.085		
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Varie altre riserve			458.289
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(257.132)	(132.201)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>735.316</b>	<b>992.452</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
3) Altri fondi		384.059	244.782
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>		<b>384.059</b>	<b>244.782</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
		<b>105.012</b>	<b>111.394</b>
<b>D) DEBITI</b>			
5) Debiti verso altri finanziatori		385.913	368.619
esigibili entro l'esercizio successivo	385.913		
esigibili oltre l'esercizio successivo			368.619
7) Debiti verso fornitori		822.409	769.905
esigibili entro l'esercizio successivo	822.409		769.905
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		1.711.679	1.575.534
esigibili entro l'esercizio successivo	1.711.679		730.464
esigibili oltre l'esercizio successivo			845.070
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		1.323.697	984.563
esigibili entro l'esercizio successivo	1.323.697		984.563
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		243.613	646.656
esigibili entro l'esercizio successivo	243.613		646.656
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>4.487.311</b>	<b>4.345.277</b>

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi		8.591	62.049
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>8.591</b>	<b>62.049</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>5.720.289</b>	<b>5.755.954</b>

## Conto Economico

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		730.423	2.500.686
5) Altri ricavi e proventi		10.491	33.456
Ricavi e proventi diversi	10.491		33.456
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>740.914</b>	<b>2.534.142</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		42.495	114.634
7) Costi per servizi		168.640	324.707
8) Costi per godimento di beni di terzi		6.562	45.645
9) Costi per il personale		989.757	1.988.160
a) Salari e stipendi	634.904		1.373.072
b) Oneri sociali	224.342		499.847
c) Trattamento di fine rapporto	45.511		99.737
e) Altri costi	85.000		15.504
10) Ammortamenti e svalutazioni		149	61.596
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			1.171
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149		30.564
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide			29.861
14) Oneri diversi di gestione		207.292	46.500
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.414.895</b>	<b>2.581.242</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>(673.981)</b>	<b>(47.100)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari		202.338	1.463
d) Proventi diversi dai precedenti	202.338		1.463
da altre imprese	202.338		1.463
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(23.427)	(50.672)
verso altri	(23.427)		(50.672)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>178.911</b>	<b>(49.209)</b>

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari		240.722	2
Plusvalenze da alienazione	235.055		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		
Altri proventi straordinari	5.665		2
21) Oneri straordinari		(2.784)	
Minusvalenze da alienazione	(2.784)		
<i>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)</i>		237.938	2
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>(257.132)</b>	<b>(96.307)</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			<b>35.894</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio			40.412
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio			(4.518)
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>(257.132)</b>	<b>(132.201)</b>

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Modica 11/07/2012

**Emanuele Muriana, Liquidatore**

**Francesco Stornello, Liquidatore**

# MODICA MULTISERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE

Sede Legale: Piazza Principe di Napoli n. 17 – 97015 MODICA (RG)

Iscritta al Registro Imprese di: RAGUSA – Numero iscrizione, codice fiscale e partita IVA: 01274180882

Iscritta al R.E.A. di RAGUSA n. 106628

Capitale Sociale sottoscritto €. 500.000,00 Interamente versato

Società unipersonale

## Nota Integrativa al bilancio al 31/12/2011

**(DOPO MODIFICHE APPORTATE DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN DATA 28/06/2012)**

Spett.le Azionista 'Comune di Modica',

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro 257.132,44.

### Attività svolte

La società, fino al 30 aprile 2011, ha continuato a gestire i servizi costituenti la propria attività, qui di seguito indicati:

- 1) la manutenzione degli edifici comunali;
- 2) la manutenzione stradale e della rete idrica;
- 3) la pulizia degli immobili comunali;
- 4) la manutenzione dell'area a verde pubblico;
- 5) il servizio di scuolabus;
- 6) gestione e vigilanza delle aree destinate a parcheggio a pagamento.

Dal 01.05.2011 gestisce esclusivamente la vigilanza delle aree destinate a parcheggio a pagamento, in attesa che il socio "Comune di Modica".....

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 30 aprile 2011 la società ha ceduto i propri rami aziendali relativi alle attività di cui ai superiori punti 1), 2), 3), 4), e 5) alla Servizi per Modica, società totalmente posseduta dal Comune di Modica. Tale cessione ha ingenerato minusvalenze per € 2.784 e sopravvenienze per € 235.055.

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011.

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

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

## **Criteri di formazione**

### **Redazione del Bilancio**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della liquidazione aziendale. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio**

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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

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

## **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

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

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi erano immobilizzazioni immateriali in quanto quelli esistenti sono stati ceduti con l'atto di cessione dei rami aziendali di cui sopra.

## Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Macchine elettroniche	100%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

## Attivo circolante

---

### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 20.784,00 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

## Ratei e risconti attivi

---

Nel presente bilancio non vi sono ratei e risconti attivi.'

## Fondi per rischi e oneri

---

Il fondo per rischi ed oneri, stanziato in bilancio negli esercizi precedenti, è stato ulteriormente incrementato nel presente bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi a sanzioni su tardivo versamento IVA 2008 ed aggi, interessi di mora e sanzioni su cartelle di pagamento scadute, di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza. Tale fondo, a fine esercizio, ammonta ad € 364.059.

## Trattamento di Fine Rapporto

---

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

## Ratei e Risconti passivi

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

## Movimenti delle Immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

## Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Come detto nelle premesse, nel presente bilancio non figurano immobilizzazioni immateriali. Ad ogni buon fine si riporta la sottostante tabella:

### Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 01/01/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	483		483	-	-
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Arrotondamento					
<b>TOTALI</b>	<b>483</b>		<b>483</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 148,75; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 148,75.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato nelle sottostanti tabelle:

## Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	29.276
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.921)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>8.355</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Descrizione	Importo
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	8.355
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>0</b>

## Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	235.470
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(229.308)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>6.162</b>
Acquisizione dell'esercizio	149
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	6.162
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(149)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>0</b>

## Composizione dei costi pluriennali

Nel presente bilancio non esistono costi di impianto e di ampliamento, di ricerca, di sviluppo e pubblicità.

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, il saldo dei movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini percentuali.

### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>								
	Note credito da emettere a clienti terzi	220.000-	-	-	-	-	220.000-	-
	Clienti terzi Italia	5.972.230	-	-	-	183.335	5.788.895	-
	Crediti per interessi di mora v/controllate		202.322		-		202.322	
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	100.233-	-	-	-	403-	99.830-	-
	<b>Totale</b>	<b>5.651.997</b>	<b>202.322</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>182.932</b>	<b>5.671.387</b>	
<i>Crediti tributari</i>								
	Ritenute subite su interessi attivi	-	1	-	-	-	1	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	
<i>Imposte anticipate</i>								
	Crediti IRES per imposte anticipate	15.119	5.665	-	-	-	20.784	-
	<b>Totale</b>	<b>15.119</b>	<b>5.665</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.784</b>	
<i>Crediti verso altri</i>								
	Depositi cauzionali vari	10.250	-	-	-	-	10.250	-
	Prestiti/anticipi dipendenti	16.850	-	-	-	16.250	600	-
	Fornitori c/anticipi	20.210				20.210	-	
	Crediti vari	403				403	-	
	<b>Totale</b>	<b>47.713</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36.863</b>	<b>10.850</b>	
<b>Totale crediti</b>		<b>5.714.829</b>	<b>207.988</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>219.795</b>	<b>5.703.022</b>	<b>-</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>								
	Banca c/c	21.748	-	-	-	7.748	14.000	-
	<b>Totale</b>	<b>21.748</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.748</b>	<b>14.000</b>	
<i>Denaro e valori in cassa</i>								
	Cassa contanti	1.269	1.998	-	-	-	3.267	-
	<b>Totale</b>	<b>1.269</b>	<b>1.998</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.267</b>	

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>								
	Ratei attivi	2	-	-	-	2	-	-
	Risconti attivi	3.106				3.106	-	
	<b>Totale</b>	<b>3.108</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.108</b>	<b>-</b>	

## Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
<i>Capitale</i>								
	Capitale sociale	500.000	-	-	-	-	500.000	-
	<b>Totale</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500.000</b>	
<i>Riserva legale</i>								
	Riserva legale	51.797	-	-	-	-	51.797	-
	<b>Totale</b>	<b>51.797</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51.797</b>	
<i>Riserve statutarie</i>								
	Riserva statutaria	114.567	-	-	-	-	114.567	-
	<b>Totale</b>	<b>114.567</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114.567</b>	
<i>Riserva straordinaria</i>								
	Riserva straordinaria	458.289	-	-	-	132.204	326.085	-
	<b>Totale</b>	<b>458.289</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>132.204</b>	<b>326.085</b>	
<i>Riserva differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>								

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento						1-	
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1-</b>	

## Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>								
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	244.782	139.277	-	-	-	384.059	-
	<b>Totale</b>	<b>244.782</b>	<b>139.277</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>384.059</b>	

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	111.394	-	6.383	105.012
	<b>Totale</b>	<b>111.394</b>	<b>-</b>	<b>6.383</b>	<b>105.012</b>

## Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>								
	Finanz.a medio/lungo termine di terzi	368.619	17.294	-	-	-	385.913	-
	<b>Totale</b>	<b>368.619</b>	<b>17.294</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>385.913</b>	
<i>Debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	242.754	41.867	-	-	-	284.621	-
	Fornitori terzi Italia	527.151	10.637	-	-	-	537.788	-
	<b>Totale</b>	<b>769.905</b>	<b>52.504</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>822.409</b>	
<i>Debiti tributari</i>								
	Erario c/liquidazione Iva	416.320	34.547	-	-	-	450.867	-
	Iva sospesa su vendite art.7 DL 185/08	845.070	2.996	-	-	-	848.066	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	108.532	58.450	-	-	-	166.982	-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.342	-	-	-	329	4.013	-
	Erario c/IRES	93.003	-	-	-	-	93.003	-
	Erario c/IRAP	107.154	-	-	-	-	107.154	-
	Erario c/imposte sospese - rateizzate	-	41.272	-	-	-	41.272	-
	Erario c/altri tributi	1.113	-	-	-	791	322	-
	<b>Totale</b>	<b>1.575.534</b>	<b>137.265</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.120</b>	<b>1.711.679</b>	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
	INPS dipendenti	754.010	40.529	-	-	-	794.539	-
	INPS collaboratori	8.483	-	-	-	-	8.483	-
	Fondo tesoreria INPS	-	34.589	237.114	-	-	271.703	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	222.070	26.902	-	-	-	248.972	-
	<b>Totale</b>	<b>984.563</b>	<b>102.020</b>	<b>237.114</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.323.697</b>	
<i>Altri debiti</i>								
	Sindacati c/ritenute	10.253	-	-	-	5.696	4.557	-
	Fondo tesoreria INPS	237.114	-	-	237.114	-	-	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	21.433	3.674	-	-	-	25.107	-
	Debiti diversi verso terzi	72.543	108.431	-	-	-	180.974	-
	Personale c/retribuzioni	305.313	-	-	237.114	272.337	32.976	-
	Arrotondamento						-1	
	<b>Totale</b>	<b>646.656</b>	<b>112.105</b>	<b>-</b>	<b>237.114</b>	<b>278.033</b>	<b>243.613</b>	
<b>Totale debiti</b>		<b>4.345.277</b>	<b>421.188</b>	<b>237.114</b>	<b>237.114</b>	<b>279.153</b>	<b>4.487.311</b>	

## Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>								
	Ratei passivi	62.049	-	-	-	53.458	8.591	-
	<b>Totale</b>	<b>62.049</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.458</b>	<b>8.591</b>	

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>5.671.387</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.671.387	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>1</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Imposte anticipate</b>	<b>20.784</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.784	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>10.850</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	10.850	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>385.913</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	385.913	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>822.409</b>	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	822.409	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>1.711.679</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.711.679	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.323.697</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.323.697	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>243.613</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	243.613	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

### Ratei e Risconti attivi

Nel presente bilancio non vi sono ratei e risconti attivi.

### Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	8.591
	<b>Totale</b>	<b>8.591</b>

### Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	384.059
	<b>Totale</b>	<b>384.059</b>

## Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Riserva straordinaria	326.085
	<b>Totale</b>	<b>326.085</b>
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1-
	<b>Totale</b>	<b>1-</b>

## Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

### Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	500.000	-	500.000
	<b>Totale</b>	<b>B</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>500.000</b>
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A-B	51.797	-	51.797
	<b>Totale</b>	<b>A-B</b>	<b>51.797</b>	<b>-</b>	<b>51.797</b>
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	A-B-C	114.567	114.567	-
	<b>Totale</b>	<b>A-B-C</b>	<b>114.567</b>	<b>114.567</b>	<b>-</b>
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Capitale	A-B-C	326.085	326.085	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Totale</i>		A-B-C	326.085	326.085	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Capitale		-1	-	-1
<i>Totale</i>			-1	-	-1
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			992.448	440.652	551.796
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b>					

## Movimenti del Patrimonio Netto

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 01.01.2009</b>	<b>16.783</b>	<b>16.783</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	16.783	16.783
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2009	5.479	5.479
<b>Saldo finale al 31.12.2009</b>	<b>5.479</b>	<b>5.479</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2010</b>	<b>5.479</b>	<b>5.479</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	5.479	5.479
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2010	132.201-	132.201-
<b>Saldo finale al 31/12/2010</b>	<b>132.201-</b>	<b>132.201-</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>132.201-</b>	<b>132.201-</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	132.201	132.201
Risultato dell'esercizio 2011	257.132-	257.132-
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	<b>257.132-</b>	<b>257.132-</b>

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita park card	182.264	182.264	-	-	-
	Prestazioni di servizi	548.159	548.159	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>730.423</b>	<b>730.423</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

### Oneri Finanziari

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Interessi passivi bancari	1.018	-	1.018	-
	Commissioni e spese bancarie	1.249	-	1.249	-
	Interessi/commissioni passive factoring	20.094	-	20.094	-
	Interessi passivi di mora	793	-	-	793
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	273	-	-	273
	<b>Totale</b>	<b>23.427</b>	<b>-</b>	<b>22.361</b>	<b>1.066</b>

## Utili e Perdite su cambi

Non sono presenti in bilancio operazioni in valuta diversa dall'Euro.

## Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

### Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione</i>		
	Plusv.straordinarie	235.055
	<b>Totale</b>	<b>235.055</b>
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all'EURO	2
	<b>Totale</b>	<b>2</b>
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Altri proventi straordinari	5.665
	<b>Totale</b>	<b>5.665</b>

### Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Minusvalenze da alienazione</i>		
	Minusv.e perdite straordinarie deducib.	2.784
<b>Totale</b>		<b>2.784</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	-	40.412	40.412
IRES	-	2	2
IRAP	-	40.410	40.410
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		(4.518)	(4.518)
IRES		(4.518)	(4.518)
IRAP			
		<b>35.894</b>	<b>35.894</b>

Non sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per mancanza delle stesse.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(257.132)	
<b>Variazione in aumento</b>		
Spese telefoniche in ded. 20%	894	
Compensi amministratori	20.600	
Multe	38	
Spese autovetture	1.426	
Sopravv. Passive n,d,	204.898	
Interessi in deducibili	23.411	
<b>Totale variazione in aumento</b>	<b>251.267</b>	
<b>Variazione in diminuzione</b>		
Quote sopravvenienze non imponibili	(6.719)	
Proventi straordinari	(5.665)	
Interessi di mora	(202.322)	
<b>Variazione in diminuzione</b>	<b>(214.706)</b>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>(220.571)</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>0</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
-------------	--------	---------

Differenza tra valore e costi della produzione	(673.981)	
<b>Variazione in aumento</b>		
Interessi passivi leasing	500	
Retribuzioni	989.757	
Perdita su crediti	8	
<b>Variazione in diminuzione</b>		
Ulteriore deduzione Irap	(654.868)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>(338.584)</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>0</b>

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Non esiste allo stato fiscalità differita.

Nei crediti per imposte anticipate sono iscritti le seguenti poste già presenti nell'esercizio precedente:

- compenso dovuto all'Amministratore Delegato e non pagato e con Ires anticipata di Euro 10.603;
- compensi dovuti agli ex amministratori per € 15.184 con Ires anticipata di Euro 4.176;
- Ires anticipata su perdita fiscale 2010 di € 1.245 ed IRES di € 342;
- compenso dovuto ai liquidatori e non pagato e con Ires anticipata di Euro 5.665..

## Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,50	27,50	27,50	27,50	27,50
IRAP	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90

Descrizione	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Oltre	Totale
<b>Differenze temporanee deducibili</b>					
Compenso CDA non erogato	53.740				53.740
Compenso liquidatori non erogato	20.600				20.600
Perdita fiscale 2010	1.245				1.245

<b>Totale diff. temp. Deducibili</b>	<b>75.585</b>				<b>75.585</b>
IRES anticipata	20.784				20.784
IRAP anticipata					
<b>Imposte anticipate totali</b>	<b>20.784</b>				<b>20.784</b>

## Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media mensile.

Organico	Media esercizio	
Impiegati	1	Responsabile del servizio
Impiegati	11	Ausiliari del traffico
Impiegati	1	Addetto ufficio sanzioni

## Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	30.900

L'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	24.806
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-

## Compensi organo di revisione legale dei conti

Non esiste un organo di revisione legale dei conti in quanto tale funzione è stata attribuita al collegio sindacale.

## Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	10000	50
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	<b>10.000</b>	

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili.'

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Rivalutazioni monetarie

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

## Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha riscattato nel 2011 i beni condotti in leasing. Al 31.12.2011 non vi erano contratti di locazione finanziaria in essere.

## **Operazioni con parti correlate**

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

## **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

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

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

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

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

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

## **Considerazioni finali**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, i liquidatori Vi propongono di coprire la perdita d'esercizio, pari ad € 257.132,44 mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che 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 scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Modica 11/07/2012

**Emanuele Muriana, Liquidatore**

**Francesco Stornello, Liquidatore**

# MODICA MULTISERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE

Sede Legale: Piazza Principe di Napoli n. 17 – 97015 MODICA (RG)  
Iscritta al Registro Imprese di: RAGUSA – Numero iscrizione, codice fiscale e partita IVA: 01274180882  
Iscritta al R.E.A. di RAGUSA n. 106628  
Capitale Sociale sottoscritto €. 500.000,00 Interamente versato  
Società unipersonale

## Relazione sulla gestione

(DOPO MODIFICHE APPORTATE DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 28/06/2012)

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2011; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### Informativa sulla società

La Modica Multiservizi S.p.A., costituita il 27.7.2004 - giusta atto pubblico in pari data Rep. N.9115 e Racc. n.2180 - tra il Comune di Modica e la soc. Omnia Global S.r.l., a seguito dell'acquisto nel 2008 da parte del Comune di Modica della quota di proprietà del socio privato, pari al 49%, è oggi una società a totale partecipazione pubblica.

Ad essa è stato affidato in via diretta e senza il previo esperimento di alcuna procedura ad evidenza pubblica lo svolgimento dei seguenti servizi:

- 1) *manutenzione degli edifici comunali e scolastici;*
- 2) *manutenzione stradale ed idrica;*
- 3) *pulizia degli immobili comunali;*
- 4) *cura e manutenzione del verde pubblico;*
- 5) *trasporto scolastico;*
- 6) *gestione e vigilanza delle aree destinate alla sosta a pagamento;*

Successivamente all'entrata in vigore del nuovo sistema normativo fondante la prestazione dei servizi pubblici a rilevanza economica di cui all'art. 23 bis, D.L. n. 112/2008, siccome convertito in L. n. 133/2008, con delibera della Giunta Municipale del 30.12.2009, n. 299, il Comune di Modica ha manifestato l'intendimento di:

- esternalizzare, ai sensi della lett. a) art. 23 bis cit., i servizi manutentivi affidati alla Società;
- affidare la gestione del servizio di vigilanza delle aree di sosta a pagamento, del servizio di pulizia degli immobili comunali e del servizio di trasporto scolastico, unitamente a quelli (gestione depuratore e pulizia Palazzo di Giustizia) che facevano capo alla Reteservizi S.r.l., altra società a totale partecipazione del Comune di Modica, a società pubbliche nel rispetto delle superiori normative di riferimento.

Di conseguenza, era conferito al Notaio Filippo Morello l'incarico di predisporre i necessari atti per la modifica dello statuto della Reteservizi con ampliamento dell'oggetto sociale, per la modifica della ragione sociale di quest'ultima e la introduzione di tutte quelle clausole necessarie per consentire l'ingresso di un socio privato, nella misura minima del 40% e con compiti operativi (come per legge) ed, infine, la messa in liquidazione della Modica Multiservizi.

Contestualmente, i competenti dirigenti erano autorizzati a prorogare i contratti di servizio in scadenza fino al

completamento delle procedure ad evidenza pubblica per l'affidamento dei servizi ai sensi dell'art. 23 bis cit..

Pertanto, in ossequio alle superiori determinazioni del socio – nonché unico cliente-committente – l'amministratore Unico della Società così sottoscriveva gli atti di proroga dei contratti di servizio già in essere, alle condizioni meglio descritte nella relazione al bilancio chiuso al 31.12.2009:

- Contratto di fornitura del servizio di trasporto con scuolabus – 17 linee (scadenza 18.4.2011);
- Contratto di fornitura del servizio di pulizia degli immobili comunali (scadenza 31.12.2010);
- Contratto di fornitura del servizio di manutenzione ordinaria, pulizia e servizi dell'ex ospedale San Martino e dell'istituto ex Salesiani (scadenza 31.12.2010);
- Contratto di fornitura del c.d. servizio polivalente (scadenza 31.12.2010);
- Contratto di concessione del servizio di gestione e di vigilanza delle aree destinate al parcheggio a pagamento per la durata di anni 5 (scadenza 31.12.2010).

Inoltre, si avviava una trattativa con le Organizzazioni Sindacali che si concludeva in data 11.1.2010 con la sottoscrizione di un protocollo d'intesa con il quale – *“preso atto che vi è piena convergenza tra amministrazione e sindacato in ordine alla necessità di ridurre ad una le attuali due società comunali; di operare nell'ottica di una consistente contrazione dei costi”* e *“considerato che degli attuali 93 dipendenti a tempo indeterminato della società MULTISERVIZI, 63 dipendenti svolgono mansioni inerenti i servizi che saranno trasferiti alla nuova società mista; 18 dipendenti potranno essere posti in mobilità e accompagnati alla pensione, ai sensi della L. 223/1991; 12 dipendenti potranno essere transitati presso altre amministrazioni pubbliche del territorio ovvero, nella misura in cui questa ipotesi non si concretizzasse in tutto o in parte, saranno destinati ad ulteriori servizi che il Comune affiderà alla nuova società mista”* – i partecipanti (Amministrazione e Sindacati) concordavano di predisporre per la propria parte gli atti formali necessari.

Sulla base del concluso protocollo erano avviate le comunicazioni ex artt. 4 e 24, L. n. 223/1991; nel maggio 2010 era concluso un accordo con i sindacati per la messa in mobilità di 10 dipendenti, già trasmesso alla competente Commissione Regionale per l'Impiego.

Tali accordi di mobilità, però, avevano esito solo parzialmente favorevole, sicché alla data del 31.12.2010, siccome meglio si descriverà nel proseguo, i dipendenti della Società erano ancora 90.

Con delibera del Consiglio Comunale di Modica del 29.12.2010, n. 172, nell'ambito del processo di ristrutturazione delle società partecipate prescritto dal sistema normativo costituito dall'art. 23 bis, D.L. n. 112/2008, siccome conv. in L. n. 133/2008, e dall'art. 13, D.L. 4.7.2006, n. 226, siccome conv. in L. 4.8.2006, n. 248, l'Amministrazione Comunale di Modica, socio unico della Modica Multiservizi S.p.A., disponeva:

- a) che tutti i servizi c.d. strumentali (ovvero prestati in favore della stessa Amministrazione Comunale socia) di cui all'art. 13, D.L. 4.7.2006, n. 226, siccome conv. in L. 4.8.2006, n. 248, in particolare relativi a:
  - pulizia degli immobili comunali;
  - manutenzione ordinaria, pulizia e servizi dell'ex Ospedale San Martino e dell'istituto ex Salesiani;
  - servizio di trasporto scolastico con scuolabus;
  - servizi polivalenti, ricomprendenti il trasporto dell'acqua potabile, l'attività di lettura dei contatori, le manovre della rete idrica, attività di controllo del territorio e dell'ambiente, piccoli interventi di facchinaggio e di manutenzione.

svolti dalla Modica Multiservizi fossero assunti dalla Servizi per Modica S.r.l., risultante dal mutamento della denominazione e dell'oggetto sociale della preesistente Reteservizi S.r.l., previa cessione dei relativi rami di azienda;

- b) che il servizio pubblico a rilevanza economica di cui all'art. 23 bis, D.L. n. 112/2008, siccome conv. in L. n.

133/2008, avente ad oggetto la gestione e la vigilanza delle aree destinate al parcheggio a pagamento fosse affidato ad un soggetto individuato all'esito di una apposita procedura ad evidenza pubblica;

c) che la Modica Multiservizi fosse posta in liquidazione.

In tale occasione era altresì stabilito che i liquidatori esercitassero in via provvisoria:

- i servizi strumentali di cui all'art. 13, D.L. 4.7.2006, n. 226, siccome convertito, in L. 4.8.2006, n. 248, fino al 31.1.2011, data entro la quale i rami di azienda relativi ai detti servizi dovrebbero essere ceduti alla società Servizi per Modica S.r.l.;
- il servizio di gestione e vigilanza delle aree destinate alla sosta a pagamento a raso su suolo comunale (c.d. strisce blu), fino all'affidamento del detto servizio al concessionario individuato mediante gara ad evidenza pubblica, il cui bando avrebbe dovuto essere emanato dall'Amministrazione Comunale entro il 30.4.2011.

Pertanto, con propria delibera del 31.12.2010, l'Assemblea Straordinaria della società statuiva lo scioglimento anticipato della società e la sua messa in liquidazione, nominando quali suoi liquidatori gli scriventi sigg.ri Dott. Emanuele Muriana ed Avv. Francesco Stornello.

Ai liquidatori come sopra nominati l'assemblea conferiva tutti i più ampi e necessari poteri per la liquidazione della società, nessuno escluso od eccettuato, con facoltà, pertanto, a titolo esemplificativo e non tassativo, di provvedere all'incasso di quanto dovuto alla società, rilasciare quietanze, alienare ogni e qualsiasi attività sociale, pagare le passività, redigere il bilancio finale di liquidazione e proporre ai soci il piano di riparto.

Ai liquidatori l'Assemblea conferiva, inoltre, il mandato di continuare l'esercizio dell'impresa e, previo assenso della assemblea, di alienare l'azienda o singoli rami di essa.

In particolare, la continuazione dell'esercizio dell'impresa sarebbe dovuta avvenire secondo le indicazioni date dal Consiglio Comunale con la propria delibera del 29.12.2010 e sopra menzionate, tutte espressamente all'uopo trascritte nell'atto di liquidazione e nel conferimento del relativo mandato agli scriventi.

## Andamento della gestione

### Premessa

A norma del combinato disposto degli artt. 2484, co. 3, e 2487 bis, co. 3, c.c., lo scioglimento ha effetto dalla data di iscrizione della relativa deliberazione nel Registro delle Imprese e solo a decorrere da tale momento i liquidatori sostituiscono gli amministratori ed assumono la rappresentanza legale della società.

Nonostante fossero ancora in corso di svolgimento gli adempimenti sopra descritti, il 12.1.2011 i Liquidatori nominati, in via del tutto informale ed al fine di adempiere nella maniera più sollecita ed efficace al mandato conferito, si sono recati presso gli uffici amministrativi della Società, ove hanno proceduto ad una preliminare disamina dello stato complessivo della Società.

Posta l'inadeguatezza del termine originariamente assegnato per la alienazione dei rami di azienda afferenti ai c.d. servizi strumentali rispetto ai tempi originariamente previsti ed alla complessità delle operazioni propedeutiche alla cessione di tali rami, con propria relazione preliminare del 18.1.2011 gli scriventi Liquidatori hanno rappresentato alla Amministrazione Comunale di Modica, Socio Unico della Modica Multiservizi, l'opportunità di una proroga al 30.4.2011 del termine originariamente fissato del 31.1.2011, a tal fine modificando *in parte qua* la delibera del Consiglio Comunale del 29.12.2010 e l'atto di liquidazione ed al contempo autorizzando e fornendo apposita ed altrettanto congrua copertura giuridica ed economica alla continuazione dell'esercizio dell'impresa fino a tale nuova data.

La nomina degli scriventi Liquidatori è divenuta efficace il 1.2.2011, allorché la delibera assembleare del 31.12.2010 è stata iscritta nel Registro delle Imprese.

Con propria delibera del 3.2.2011, n. 33, il Consiglio Comunale di Modica ha, quindi, modificato il termine del 31.1.2011 in quello successivo del 30.4.2011; e con successiva delibera del 9.2.2011 l'Assemblea Straordinaria ha modificato in tal senso la propria precedente decisione del 31.12.2010.

Completate da parte dei Liquidatori, anche sulla scorta di apposita relazione di stima redatta dal dott. comm. Emanuele Dipasquale all'uopo nominato, le operazioni propedeutiche alla cessione dei rami di azienda afferenti ai c.d. servizi strumentali, con particolare riferimento alla identificazione di tali rami, anche per quanto attiene ai relativi beni, alla determinazione del loro valore ed alla definizione delle questioni relative alla sorte del personale ad essi addetto, anche previa attivazione delle procedure di informazione all'uopo previste dalla normativa in materia vigente, il 30.4.2011, giusta atto pubblico per Notaio F. Morello n. 45334 rep. e 17407 racc., la Modica Multiservizi in liquidazione ha ceduto alla Servizi per Modica i rami di azienda relativi ai servizi strumentali da essa fino ad allora gestiti, aventi ad oggetto:

- pulizia degli immobili comunali;
- manutenzione ordinaria, pulizia e servizi dell'ex Ospedale San Martino e dell'istituto ex Salesiani;
- servizio di trasporto scolastico con scuolabus;
- servizi polivalenti, ricomprendenti il trasporto dell'acqua potabile, l'attività di lettura dei contatori, le manovre della rete idrica, attività di controllo del territorio e dell'ambiente, piccoli interventi di facchinaggio e di manutenzione.

In particolare, sono stati ceduti *“tutti gli elementi sia attivi che passivi afferenti i suddetti rami di azienda quali i mezzi d'opera, le attrezzature, gli elementi materiali ed immateriali, il personale dipendente, ma limitatamente a quanto è elencato e risulta nella perizia di valutazione. L'azienda si intende ceduta con tutte le azioni, ragioni e diritti afferenti i rami di azienda dedotti in contratto ed individuati nella superiore premessa”*.

Inoltre, *“restano a favore ed a carico della società venditrice i crediti e i debiti, fatte salve le passività che fanno parte del compendio aziendale ceduto e che sono quelle indicate nella allegata perizia”*, relative ai debiti nei confronti dei lavoratori a titolo di ratei della retribuzione per i mesi di febbraio, marzo ed aprile 2011 e complessivamente pari ad € 203.464,00.

Il prezzo di vendita era convenuto in €53.216,00, pari alla differenza tra il valore del patrimonio netto dei rami di azienda ceduti, pari ad €256.680,00, ed il valore delle passività del compendio ceduto sopra indicate, da pagarsi dalla acquirente Servizi per Modica entro il 30.4.2014.

Inoltre, *“poiché il prezzo è costituito dal valore del patrimonio netto della società e poiché tale valore è aggiornato alla data del 28.4.2011, procede di patto espresso tra le parti che esse regoleranno in separata sede le differenze di prezzo scaturenti dalla differenza tra il valore patrimoniale netto della società alla data del 28.4.2011 e il valore alla data del 1.5.2011, termine iniziale di efficacia della vendita”*.

Dal 1.5.2011, il servizio pubblico a rilevanza economica avente ad oggetto la gestione e la vigilanza delle aree di sosta a pagamento è l'unico servizio svolto dalla Modica Multiservizi in liquidazione, in adempimento al mandato commesso ai liquidatori all'atto della messa in liquidazione della Società.

Alla data del 31.12.2011 l'Amministrazione Comunale non aveva ancora iniziato alcuna procedura ad evidenza pubblica funzionale all'affidamento del servizio in parola.

#### **Gestione dei contratti**

I contratti di servizio relativi ai c.d. servizi strumentali in essere con il Comune di Modica, scaduti il 31.12.2010, salvo quello relativo al trasporto scolastico avente scadenza al 18.4.2011, con appositi atti sono stati tutti prorogati fino al 30.4.2011.

Il contratto relativo al servizio di gestione delle aree di sosta a pagamento, invece, con delibera del Dirigente dell'VIII Settore del 8.2.2011 è stato prorogato fino al completamento delle procedure ad evidenza pubblica volte all'affidamento del servizio.

Per quanto attiene ai c.d. servizi strumentali, i cui relativi rami di azienda sono stati oggetto di cessione, fino al 30.4.2011 la gestione dei contratti di servizio con il Comune di Modica è stata impostata da parte della Modica Multiservizi nel rispetto delle previsioni contrattuali e dei relativi capitolati, al fine di garantire il maggiore equilibrio economico e finanziario della Società, nonostante talvolta le obiettive difficoltà del loro adempimento, in particolare a causa della complessità e della entità degli interventi necessari a fronte di una forza lavoro non adeguata.

In particolare, nel corso del breve periodo oggetto di relazione si è comunque verificato quanto già denunciato dal precedente Amministratore Avv. Giovanni Giurdanella, che il Comune di Modica, unico "cliente" della Società, abbia richiesto sovente l'effettuazione di servizi che esulavano dal contratto e dalle competenze della Modica Multiservizi; così agendo Questa è stata, da un lato, ulteriormente sovraccaricata di lavoro difficilmente smaltibile, senza che, sotto altro profilo, le fosse riconosciuto o comunque liquidato il relativo ulteriore corrispettivo economico.

Di tale enorme sovraccarico non si è mai preso coscienza, nonostante le innumerevoli riunioni, incontri formali, informali con i dirigenti, funzionari e autorità pubbliche e piuttosto si è spostato il fulcro della questione sui ritardi di intervento e quindi sull'inefficienza della Multiservizi.

A tale situazione va aggiunto il ritardo del Comune di Modica nel pagamento dei propri ingenti debiti nei confronti della Società, che le ha impedito di rispettare tempestivamente i propri obblighi nei confronti dei terzi, con i conseguenti ulteriori aggravii per interessi e spese.

Per quanto attiene al servizio di gestione delle aree di sosta a pagamento, unico servizio ancora in essere, questo si sostiene unicamente sulla base delle entrate derivanti dalla vendita delle c.d. park card e dall'incasso delle c.d. multine.

#### *Andamento della gestione nei settori in cui opera la società*

Per quanto riguarda la Vostra società, l'esercizio trascorso è stato negativo.

Infatti, la cessione dei rami di azienda relativi ai servizi strumentali, i proventi delle cui attività costituivano la massima parte dei ricavi e dei guadagni della Società, l'ha privata della sua essenziale fonte di sostentamento.

Nel corso dell'anno 2011 i Liquidatori hanno ripetutamente e formalmente diffidato l'Amministrazione Comunale, quale unico debitore della Società, a provvedere sollecitamente al saldo del proprio debito.

Tali diffide, però, nonostante le ripetute profferte di adempimento, sono rimaste del tutto inutili.

## **Sedi secondarie**

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
Via R.Partigiana - Palazzo AZASI	MODICA

## **Attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Situazione patrimoniale e finanziaria**

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

**Stato Patrimoniale Attivo**

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>5.720.289</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.433.400</b>	<b>42,28 %</b>	<b>3.286.889</b>	<b>135,07 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>17.267</b>	<b>0,30 %</b>	<b>23.017</b>	<b>0,40 %</b>	<b>(5.750)</b>	<b>(24,98) %</b>
Disponibilità liquide	17.267	0,30 %	23.017	0,40 %	(5.750)	(24,98) %
<b>Liquidità differite</b>	<b>5.703.022</b>	<b>99,70 %</b>	<b>2.410.383</b>	<b>41,88 %</b>	<b>3.292.639</b>	<b>136,60 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	5.703.022	99,70 %	2.407.275	41,82 %	3.295.747	136,91 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi			3.108	0,05 %	(3.108)	(100,00) %
<b>Rimanenze</b>						
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>3.322.554</b>	<b>57,72 %</b>	<b>(3.322.554)</b>	<b>(100,00) %</b>
Immobilizzazioni immateriali			483	0,01 %	(483)	(100,00) %
Immobilizzazioni materiali			14.517	0,25 %	(14.517)	(100,00) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			3.307.554	57,46 %	(3.307.554)	(100,00) %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>5.720.289</b>	<b>100,00 %</b>	<b>5.755.954</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(35.665)</b>	<b>(0,62) %</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>4.984.973</b>	<b>87,15 %</b>	<b>4.763.502</b>	<b>82,76 %</b>	<b>221.471</b>	<b>4,65 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>4.495.902</b>	<b>78,60 %</b>	<b>3.193.637</b>	<b>55,48 %</b>	<b>1.302.265</b>	<b>40,78 %</b>
Debiti a breve termine	4.487.311	78,45 %	3.131.588	54,41 %	1.355.723	43,29 %
Ratei e risconti passivi	8.591	0,15 %	62.049	1,08 %	(53.458)	(86,15) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>489.071</b>	<b>8,55 %</b>	<b>1.569.865</b>	<b>27,27 %</b>	<b>(1.080.794)</b>	<b>(68,85) %</b>
Debiti a m/l termine			1.213.689	21,09 %	(1.213.689)	(100,00) %
Fondi per rischi e oneri	384.059	6,71 %	244.782	4,25 %	139.277	56,90 %
TFR	105.012	1,84 %	111.394	1,94 %	(6.382)	(5,73) %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>735.316</b>	<b>12,85 %</b>	<b>992.452</b>	<b>17,24 %</b>	<b>(257.136)</b>	<b>(25,91) %</b>
Capitale sociale	500.000	8,74 %	500.000	8,69 %		
Riserve	492.448	8,61 %	624.653	10,85 %	(132.205)	(21,16) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	(257.132)	(4,50) %	(132.201)	(2,30) %	(124.931)	94,50 %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>5.720.289</b>	<b>100,00 %</b>	<b>5.755.954</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(35.665)</b>	<b>(0,62) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni		6.616,35 %	(100,00) %
Banche su circolante			
Indice di indebitamento	677,94 %	479,97 %	41,25 %
Quoziente di indebitamento finanziario	52,48 %	37,14 %	41,30 %
Mezzi propri su capitale investito	12,85 %	17,24 %	(25,46) %
Oneri finanziari su fatturato	3,21 %	2,03 %	58,13 %
Indice di disponibilità	127,23 %	76,20 %	66,97 %
Margine di struttura primario	735.316,00	977.452,00	(24,77) %
Indice di copertura primario		6.616,35 %	(100,00) %
Margine di struttura secondario	1.224.387,00	2.547.317,00	(51,93) %
Indice di copertura secondario		17.082,11 %	(100,00) %
Capitale circolante netto	1.224.387,00	(760.237,00)	(261,05) %
Margine di tesoreria primario	1.224.387,00	(760.237,00)	(261,05) %
Indice di tesoreria primario	127,23 %	76,20 %	66,97 %

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>740.914</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.534.142</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(1.793.228)</b>	<b>(70,76) %</b>
- Consumi di materie prime	42.495	5,74 %	114.634	4,52 %	(72.139)	(62,93) %
- Spese generali	175.202	23,65 %	370.352	14,61 %	(195.150)	(52,69) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>523.217</b>	<b>70,62 %</b>	<b>2.049.156</b>	<b>80,86 %</b>	<b>(1.525.939)</b>	<b>(74,47) %</b>
- Altri ricavi	10.491	1,42 %	33.456	1,32 %	(22.965)	(68,64) %
- Costo del personale	989.757	133,59 %	1.988.160	78,45 %	(998.403)	(50,22) %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>(477.031)</b>	<b>(64,38) %</b>	<b>27.540</b>	<b>1,09 %</b>	<b>(504.571)</b>	<b>(1.832,14) %</b>

Voce	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Ammortamenti e svalutazioni	149	0,02 %	61.596	2,43 %	(61.447)	(99,76) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>(477.180)</b>	<b>(64,40) %</b>	<b>(34.056)</b>	<b>(1,34) %</b>	<b>(443.124)</b>	<b>1.301,16 %</b>
+ Altri ricavi e proventi	10.491	1,42 %	33.456	1,32 %	(22.965)	(68,64) %
- Oneri diversi di gestione	207.292	27,98 %	46.500	1,83 %	160.792	345,79 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>(673.981)</b>	<b>(90,97) %</b>	<b>(47.100)</b>	<b>(1,86) %</b>	<b>(626.881)</b>	<b>1.330,96 %</b>
+ Proventi finanziari	202.338	27,31 %	1.463	0,06 %	200.875	13.730,35 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>(471.643)</b>	<b>(63,66) %</b>	<b>(45.637)</b>	<b>(1,80) %</b>	<b>(426.006)</b>	<b>933,47 %</b>
+ Oneri finanziari	(23.427)	(3,16) %	(50.672)	(2,00) %	27.245	(53,77) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>	<b>(495.070)</b>	<b>(66,82) %</b>	<b>(96.309)</b>	<b>(3,80) %</b>	<b>(398.761)</b>	<b>414,04 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	237.938	32,11 %	2		237.936	11.896.800,00 %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>(257.132)</b>	<b>(34,70) %</b>	<b>(96.307)</b>	<b>(3,80) %</b>	<b>(160.825)</b>	<b>166,99 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio			35.894	1,42 %	(35.894)	(100,00) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>(257.132)</b>	<b>(34,70) %</b>	<b>(132.201)</b>	<b>(5,22) %</b>	<b>(124.931)</b>	<b>94,50 %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni %
R.O.E.	(34,97) %	(13,32) %	162,54 %
R.O.I.	(8,34) %	(0,59) %	1.313,56 %
R.O.S.	(92,27) %	(1,88) %	4.807,98 %
R.O.A.	(11,78) %	(0,82) %	1.336,59 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	(471.643,00)	(45.637,00)	933,47 %
E.B.I.T. INTEGRALE	(233.705,00)	(45.635,00)	412,12 %

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fa presente che la società non è esposta a rischi e incertezze, ad esclusione del collasso finanziario per il cronico ritardo con cui il cliente comune di modica paga i servizi prestati allo stesso dalla società.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

### Informativa sull'ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali. Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### Informativa sul personale

Fino al 30.4.2011, l'organigramma aziendale prevedeva un direttore tecnico che rispondeva direttamente ai Liquidatori.

Al Direttore Tecnico (Ing. G. Salvo Rossi) faceva riferimento l'Assistente Tecnico (Geom. M. Calabrese) e a questi ultimi due si riferivano i Responsabili dei servizi (Scuolabus - Sig. A. Di Gregorio; Multisosta – Sig.ra C. Agosta; Polivalente – Geom. M. Calabrese; Università – Ing. G. Salvo Rossi/Geom. M. Calabrese; Polivalente /Sez. Letturisti - Sig. F. Maggio; Pulizie – Ing. G. Salvo Rossi).

Gli uffici amministrativi della Società dipendevano direttamente dai Liquidatori ed erano composti da un Responsabile Amministrativo (dott. A. Ciranda), un Responsabile Acquisti (sig. R. Carbonaro), un Responsabile Ufficio del Personale (sig.ra G. Miceli) e una addetta alla segreteria (sig.ra A. Carpenzano).

Il Servizio di Prevenzione e Protezione ex D.Lgs n. 81/2008 era composto oltre che dal Datore di Lavoro, in persona del Legale Rappresentante p.t., dal Medico Competente (dr.ssa Stefania Dore), dal R.S.P.P. (Ing. Valerio Veloce) e dal R.L.S. (dipendente eletto dai lavoratori, sig. Pietro Puccia).

Alla data del 30.4.2011, la società disponeva di 90 dipendenti così distribuiti:

- Amministrativi: 7 dipendenti, di cui 1 Direttore Tecnico (al contempo Responsabile del Servizio Pulizie e Manutenzioni), 1 Assistente Tecnico (al contempo Responsabile del Servizio Polivalente), 1 Responsabile agli Acquisti, 1 Responsabile Amministrativo, 1 Responsabile del servizio lettura dei contatori e manovre rete idrica, 1 Responsabile del Personale ed 1 addetta alla segreteria;
- Servizio di Trasporto Scolastico: 34 dipendenti, di cui 1 Responsabile del Servizio, 1 addetto alla segreteria del servizio, 16 autisti, 16 assistenti di viaggio;
- Servizio di Pulizia degli immobili comunali: 11 dipendenti (Responsabile del Servizio è il Direttore Tecnico);
- Servizio di manutenzione ordinaria, pulizia e servizi dell'ex Ospedale San Martino e dell'istituto ex Salesiani: 5 dipendenti (Responsabile del Servizio è il Direttore Tecnico);
- Servizi polivalenti: 21 dipendenti di cui 3 con mansione di letturisti, 3 con mansione di manovratori delle rete idrica, 2 controllori del territorio e 13 addetti alla logistica/facchinaggio (Responsabile del Servizio è l'Assistente Tecnico);
- Servizio di gestione e vigilanza delle aree destinate alla sosta a pagamento a raso su suolo comunale (c.d. strisce blu): 12 dipendenti di cui 1 Responsabile del Servizio, 11 ausiliari del traffico ed 1 Addetto all'Ufficio Sanzioni.

A tutto il personale della Modica Multiservizi era applicato il contratto di lavoro "CCNL per il personale dipendente da imprese esercenti servizi di pulizia e servizi integrati/multiservizi".

Per quanto attiene promozioni, assegnazione benefit (buoni pasto), contestazioni disciplinari, richieste di cessazione del rapporto di lavoro, aspettativa e quant'altro possa essere riconducibile alla gestione amministrativa dello stesso, il personale è stato amministrato dai Liquidatori.

Il "Regolamento Disciplinare - Modica Multiservizi S.p.A.", elaborato secondo quanto previsto dalla L. n. 300/1970 (Statuto dei Lavoratori) e secondo quanto statuito dal C.C.N.L. applicato, era stato consegnato formalmente a tutti i lavoratori nell'aprile 2007 ed all'atto di eventuali nuove assunzioni ed è stato rinnovato sotto il penultimo amministratore unico, Avv. Giovanni Giurdanella, nel corso del 2009.

I Liquidatori sono sempre stati coadiuvati da un Consulente del Lavoro per quanto attiene l'elaborazione delle buste paga e tutti gli adempimenti formali con gli Istituti Previdenziali.

Pressoché mensilmente è stata realizzata con i lavoratori e con la presenza dei responsabili dei servizi una riunione di gruppo per permettere ai lavoratori di evidenziare problematiche e per discutere in maniera collegiale soluzioni e modifiche da apportare al servizio.

Secondo la regolare procedura prevista dal regolamento disciplinare, sono stati emessi nei confronti di alcuni lavoratori, a seguito di violazione del regolamento aziendale, gli opportuni provvedimenti disciplinari.

Per quanto attiene ai rapporti con le tre sigle sindacali e con la confederazione CUB Trasporti, questi sono stati sempre mantenuti dai Liquidatori.

Il 30.4.2011 i rapporti di lavoro con i dipendenti afferenti ai rami di azienda relativi ai c.d. servizi strumentali ceduti alla Servizi per Modica sono transitati in capo a quest'ultima.

Successivamente alla cessione, dal 1.5.2011 il personale della Società si è ridotto ai soli lavoratori afferenti al servizio di gestione e vigilanza delle aree di sosta a pagamento.

In particolare, alla data del 31.12.2011, il personale consisteva di 12 lavoratori, di cui 1 Responsabile del Servizio (sig.ra Carmela Agosta), 11 ausiliari del traffico ed 1 Addetto all'Ufficio Sanzioni.

Il Servizio di Prevenzione e Protezione ex D.Lgs n. 81/2008 è composto esclusivamente dal Medico Competente (dr.ssa Stefania Dore).

Inoltre, per quanto attiene alla posizione del dipendente Ing. G. Salvo Rossi, Direttore Tecnico della Società e responsabile del Servizio Pulizia, è da riferire che, secondo quanto espressamente indicato nel relativo atto pubblico, all'atto della cessione dei rami di azienda la Modica Multiservizi e la Servizi per Modica le parti convenivano di sospendere l'efficacia del trasferimento del relativo rapporto di lavoro in capo alla acquirente fino alla data del 30.5.2011, onde definire nel frattempo tutti gli aspetti inerenti il suddetto rapporto. Inutilmente decorso tale termine, il trasferimento del rapporto di lavoro sarebbe stato efficace.

Giova premettere che, alla data della cessione, la Modica Multiservizi era debitrice dell'Ing. Salvo Rossi di circa € 52.300,00 a titolo di arretrati vari.

Nel corso del mese di maggio 2011, nonostante la convenuta sospensione del trasferimento, la Servizi per Modica convocava ripetutamente l'Ing. Salvo Rossi alle proprie riunioni di servizio, quale responsabile del Servizio Pulizia, per comportamenti concludenti dando efficacia al trasferimento del rapporto di lavoro.

In ogni caso, il termine del 30.5.2011 decorreva senza che le parti avessero ancora definito le questioni attinenti al rapporto di lavoro *de quo*, sicché comunque si avverava la condizione prevista in seno all'atto pubblico di cessione ed il 1.6.2011 l'Ing. Salvo Rossi transitava anche formalmente alle dipendenze della Servizi per Modica.

Infine, l'11.6.2011 la Servizi per Modica, l'Ing. Salvo Rossi e la Modica Multiservizi definivano ogni pendenza tra loro. In particolare, le parti convenivano la risoluzione consensuale del rapporto di lavoro tra la Servizi per Modica e l'Ing. Salvo Rossi verso il pagamento della complessiva somma di € 129.212,00 da parte della Servizi per Modica in favore dell'Ing. Salvo Rossi "a saldo, stralcio e definitiva transazione di ogni e qualsiasi diritto o titolo sino ad oggi eventualmente non soddisfatto e comunque connesso con il pregresso rapporto di lavoro intercorso con la Modica Multiservizi S.p.A. a socio unico in liquidazione e la Servizi per Modica S.r.l. ed alla risoluzione consensuale dello stesso rapporto".

Tenuto conto dei debiti della Modica Multiservizi nei confronti dell'Ing. Salvo Rossi per arretrati vari, pari ad € 52.300,00, degli interessi su tali debiti e del rimborso delle spese legali, pari ad 4.212,00, € 26.352,39 a titolo di T.F.R., questa società ha ritenuto di dover spendere, in cifra tonda, la somma di € 85.000,00.

## 1) Attività di ricerca e sviluppo

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

## **2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

---

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

## **3) Azioni proprie**

---

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

## **4) Azioni/quote della società controllante**

---

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda:

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sulla scorta di tutta la documentazione contabile della Società, i liquidatori hanno proceduto alla effettiva determinazione del credito della Modica Multiservizi nei confronti del Comune di Modica.

Nel mese di maggio è stato proposto al Tribunale di Modica ricorso per ingiunzione di pagamento per il complessivo credito vantato dalla stessa nei confronti del cliente comune di Modica.

## **6) Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala come, allo stato attuale, risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione; gli attuali presupposti economici sono indicativi di uno stato di incertezza ed obbligano la società all'utilizzo della massima cautela orientandosi sulla realizzazione di politiche di risparmio.

### *Gestione dei servizi*

Il servizio di gestione e vigilanza delle aree destinate alla sosta a pagamento a raso su suolo comunale (c.d. strisce blu) è in atto provvisoriamente gestito dai Liquidatori, in adempimento del mandato loro espressamente commesso dal Socio unico.

Si attende, e si è ripetutamente sollecitato alla Amministrazione Comunale, l'affidamento del servizio al concessionario individuato mediante gara ad evidenza pubblica o le differenti decisioni del Comune di Modica.

A tal proposito si osserva che i proventi derivanti dall'espletamento del servizio consentono con grande difficoltà di sostenere la società in maniera economicamente e finanziariamente equilibrata, seppure esclusivamente per le partite correnti.

Il servizio, infatti, necessita di una profonda ristrutturazione, che lo renda più efficace e più efficiente, anche dal punto di vista economico – finanziario.

In particolare, si rende opportuno procedere immediatamente ad una migliore e più logica individuazione delle aree destinate alla sosta, ad un aumento della tariffa, ferma al 2005, ed al superamento del sistema delle park card con la installazione di parcometri automatici.

### *Liquidazione della Società*

In ordine alla liquidazione della Società, i Liquidatori intendono procedere alla previa realizzazione delle attività mediante recupero dell'ingente credito della Società nei confronti del Comune di Modica che è essenziale al fine della soddisfazione dei numerosi creditori sociali.

A tal fine i Liquidatori intendono procedere in via giudiziaria, mediante ricorso per decreto ingiuntivo di pagamento dell'intero credito residuo, previa definitiva ricognizione della sua effettiva entità.

Si osserva, infatti, che inutili sono state le ripetute richieste di informazioni e di riconciliazione dei dati formulate nei confronti degli Uffici Finanziari del Comune di Modica.

Inoltre, gli stessi si riservano di chiedere il risarcimento dei maggiori danni conseguenti al ritardo nei pagamenti e, quindi, alla impossibilità di corrispondere tempestivamente all'Erario ed agli Enti previdenziali quanto ad essi dovuto, in misura pari agli oneri oggi in capo alla Società per interessi di mora, sanzioni ed aggi esattoriali.

Al contempo, non è possibile allo stato procedere ad alcun accordo conciliativo con i numerosi creditori sociali, siano essi fornitori che soggetti istituzionali, atteso che la Società è priva di alcun flusso di cassa costante che possa garantire il corretto adempimento di tali accordi.

Solo all'esito della azione giudiziaria ed alla conseguente realizzazione dell'attivo sarà possibile soddisfare i creditori.

#### ***Fornitori***

A seguito della cessione dei rami di azienda relativi ai c.d. servizi strumentali i rapporti con i fornitori si sono ridotti notevolmente.

Restano i gravi ritardi nel pagamento delle forniture, conseguenti al grave stato di disagio finanziario della Società, per i quali alcuni fornitori hanno agito in sede giudiziaria per il recupero delle somme scadute, con gli aggravii del procedimento per interessi di mora e spese legali, e, quindi, in via esecutiva mediante pignoramento presso il Comune di Modica di parte delle somme delle quali questo è creditore della Società.

Da sottolineare inoltre tutte le innumerevoli iniziative che gli altri fornitori, pur non agendo formalmente, hanno avviato sollecitando, *de visu* presso gli uffici, telefonicamente o via fax, i pagamenti già ampiamente scaduti. In alcuni casi i fornitori hanno sospeso, anche per parecchi giorni, le forniture con grave disagio per la gestione della società: per tutti la sospensione, attuata dal fornitore in svariati passaggi e relativa all'erogazione del carburante.

#### ***Istituti di credito***

Tutti i rapporti con gli istituti bancari sono sempre stati intrattenuti dai Liquidatori della società.

Alla data del 31.12.2011 la società intrattiene rapporti contrattuali di conto corrente con la Banca Agricola Popolare di Ragusa, agenzia S. Cuore, e con il Credito Emiliano.

### **6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Conclusioni**

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

Modica, li 11/07/2012

**Emanuele Muriana, Liquidatore**

**Francesco Stornello, Liquidatore**

## **MODICA MULTI SERVIZI SPA**

Società unipersonale in liquidazione

Sede in P.ZZA PRINCIPE DI NAPOLI N.17 - 97015 MODICA (RG) Capitale sociale Euro 500.000,00 i.v.

### **Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci esercente attività di controllo contabile**

Agli Azionisti della MODICA MULTI SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE.

Signori soci,

premesso che nella Vostra società a norma dell'art.2477 comma 4° al collegio sindacale , è stata attribuita sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione contabile, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31.12.2011.

Il Collegio Sindacale nell'esercizio chiuso al 31.12.2011 ha svolto sia le funzioni previste dall'art.2403 e segg. del C.C sia quelle previste dall'art.2409-bis C.C. della società MODICA MULTI SERVIZI SPA in liquidazione . La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo (Liquidatori) della società MODICA MULTI SERVIZI SPA in Liquidazione. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A la relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n.39 e nella sezione B la relazione ai sensi dell'art.2429, 2 comma del C.C

*Parte prima*

#### **Relazione ai sensi dell'art. 14 decreto legislativo 27 gennaio 2010 n.39.**

A)Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e 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 controllo contabile 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e all'osservanza delle norme di legge e dell'atto costitutivo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

-durante l'esercizio e con cadenza trimestrale, la regolarità e correttezza della tenuta della contabilità aziendale;

-la corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili e nonché la conformità dello stesso alle norme di legge in materia di bilancio.

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

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società MODICA MULTI SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE per l'esercizio chiuso al 31/12/2011, in conformità alle norme che ne disciplinano il bilancio d'esercizio.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società( liquidatori).E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2 lettera "e" del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n.39, . A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della MODICA MULTI SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE chiuso al 31/12/2011.

### *Parte seconda*

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile comma 2**

B)Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, ed alle riunioni con i liquidatori, 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,tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.  
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;

-Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, siamo stati periodicamente informati dai liquidatori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché delle decisioni sul futuro della società. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali;

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile né sono pervenuti esposti.

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

#### **-Bilancio d'esercizio.**

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011, in merito al quale possiamo attestare che il bilancio d'esercizio al 31/12/2011 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società .

Per quanto a nostra conoscenza , i liquidatori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro 459.454 e si riassume nei seguenti valori:

	Euro	5.517.967
<b>Attività</b>		
Passività	Euro	5.517.967
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	992.448
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<i>Euro</i>	<b>(459.454)</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0.000

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	740.914
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.414.895
<b>Differenza</b>	<i>Euro</i>	<b>-673.981</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	-23.411
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	237.938
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<i>Euro</i>	<b>-459.454</b>
Imposte sul reddito	Euro	0.00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<i>Euro</i>	<b>(459.454)</b>

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta sono state rilevate omissioni censurabili che sono state oggetto di segnalazione ai liquidatori riguardanti omessi versamenti di ritenute erariali e previdenziali nonché omessi versamenti di IVA periodica.

Il Collegio inoltre richiama l'attenzione del socio relativamente agli interessi moratori di cui al D.lgs. 231/2002 che gli stessi devono essere imputati in bilancio in forza dell'automatismo legale.

#### Conclusioni

Per quanto precede, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011, così come predisposto dai liquidatori, previa modifica di quanto segnalato relativamente agli interessi moratori.

Modica li 10/06/2012

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

F.TO CUGNO CORRADO  
F.TO ADAMO GIOVANNI  
F.TO GIURDANELLA CONCETTA

# **MODICA MULTISERVIZI SPA A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE**

*Sede Legale: Piazza Principe di Napoli n. 17 - 97015 MODICA (RG)  
Iscritta al Registro Imprese di Ragusa - C.F., P.IVA e n. iscrizione 01274180882  
Iscritta al R.E.A. di al n. 106628*

## **VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

Il giorno 28/06/2012, alle ore 11,00, si è riunita, presso la sede sociale, l'assemblea ordinaria della società MODICA MULTISERVIZI SPA a socio unico in liquidazione, con sede a Modica nella Piazza Principe di Napoli n. 17, per discutere e deliberare in merito al seguente

### **ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Esame ed approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 e delibere relative;
- 2) Copertura perdita di esercizio;
- 3) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea l'Avv. Stornello Francesco e su designazione unanime viene nominato segretario della seduta il dott. Emanuele Muriana, che accetta..

Il Presidente, avendo constatato:

- che l'assemblea è stata regolarmente convocata mediante avviso pubblicato sulla G.U.R.I. n. 68 del 12.06.2012;
- che l'intero capitale sociale è qui rappresentato, essendo presente il Comune di Modica nella persona del sindaco dott. Antonello Buscema, socio unico della società;
- che sono presenti i liquidatori sigg.:
  - Avv. Francesco Stornello;
  - Dott. Emanuele Muriana
- che sono presenti per il Collegio Sindacale i sigg.:
  - Dott. Corrado Cugno, Presidente;
  - Dott. Concetta Giurdanella, Sindaco effettivo;
- che tutti gli intervenuti si dichiarano edotti circa gli argomenti posti all'ordine del giorno e ne accettano la discussione;

dichiara

la presente assemblea validamente costituita in forma totalitaria ed atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno.

Il Presidente apre la discussione sul primo punto all'ordine del giorno, invitando Il dott. Emanuele Muriana a dare lettura del Bilancio, della Relazione sulla Gestione e della Nota Integrativa.

Prende quindi la parola il dott. Corrado Cugno, Presidente del Collegio Sindacale, che procede alla lettura della Relazione al Bilancio predisposta dall'Organo di controllo, mettendo in evidenza che il parere positivo all'approvazione del bilancio è subordinato all'inserimento, fra i componenti positivi, degli interessi di mora sui crediti che la società vanta verso il comune.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa al periodo che si è concluso con la redazione del bilancio al 31/12/2011; il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dal Socio per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Il socio, nella persona del sindaco dott Buscema, in relazione alla richiesta del presidente del collegio sindacale, fa presente che è normale che in bilancio vengano considerati anche gli interessi di mora sui crediti che la società vanta nei confronti del comune, stabilendo che gli stessi vengano calcolati sul saldo del credito corrente che la società vanta nei confronti del comune riferito alla data del 31.12.2010, dedotti gli acconti ricevuti nell'anno 2011. Su tale saldo il socio ritiene congruo vengano applicati gli interessi moratori nella misura dell'8% annui.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio.

Pertanto l'Assemblea, all'unanimità

#### DELIBERA

- di approvare il Bilancio al 31/12/2011 , composto da Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione;
- di approvare la Relazione predisposta dal Collegio Sindacale;
- di modificare il risultato di bilancio integrando lo stesso degli interessi moratori calcolati nella misura dell'8% sul saldo creditore a favore della società riferito alla data del 31.12.2010 e dedotti gli acconti ricevuti nel 2011..

Passando quindi al secondo punto posto all'ordine del giorno, il Presidente invita l'assemblea a voler deliberare in merito alla copertura della perdita d'esercizio.

Dopo breve discussione, l'Assemblea, all'unanimità

#### DELIBERA

di coprire la perdita di esercizio mediante contestuale riduzione della voce "riserva straordinaria".

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 12,50 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

F.to Emanuele Muriana

IL PRESIDENTE

F.to Francesco Stornello

IL SOCIO

F.to Antonello Buscema