

SERVIZI PER MODICA S.R.L.

Sede in P.ZA PRINCIPE DI NAPOLI 17 - MODICA (RG)

Codice Fiscale 01287240889 - Numero Rea RG 107999

P.I.: 01287240889

Capitale Sociale Euro 100.000 i.v.

Forma giuridica: SRL

Settore di attività prevalente (ATECO): 841390

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.784	430
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.625	4.375
Totale immobilizzazioni immateriali	4.409	4.805
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	2.187	0
3) attrezzature industriali e commerciali	31.197	41.392
4) altri beni	64.493	97.010
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	97.877	138.402
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	102.286	143.207
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.519.168	2.093.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.519.168	2.093.457
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.653	511
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	24.653	511
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.343	297.872
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	358.343	297.872
Totale crediti	2.902.164	2.391.840
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	51.302	317.587
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	63	440
Totale disponibilità liquide	51.365	318.027
Totale attivo circolante (C)	2.953.529	2.709.867

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	292.030	224
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	292.030	224
Totale attivo	3.347.845	2.853.298
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	59.911	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	0	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(30.977)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	728	(349.115)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	728	(349.115)
Totale patrimonio netto	60.639	(280.089)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.065	71.116
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	474
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale debiti verso banche	0	474
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.795	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	27.795	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.949	529.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	347.949	529.601
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	774.076	831.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	774.076	831.133
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.449	1.288.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.035.789	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.456.238	1.288.000
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.610	367.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	549.610	367.027
Totale debiti	3.155.668	3.016.235
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	59.473	46.036
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	59.473	46.036
Totale passivo	3.347.845	2.853.298

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.272.532	1.844.491
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	2.456	192
Totale altri ricavi e proventi	2.456	192
Totale valore della produzione	2.274.988	1.844.683
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	273.337	270.215
7) per servizi	221.005	326.409
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.248.255	1.163.553
b) oneri sociali	392.364	371.950
c) trattamento di fine rapporto	110.644	113.681
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.751.263	1.649.184
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.096	1.926
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.605	50.119
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	53.701	52.045
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	27.778	32.384
Totale costi della produzione	2.327.084	2.330.237
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(52.096)	(485.554)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	576	2.083
Totale proventi diversi dai precedenti	576	2.083
Totale altri proventi finanziari	576	2.083
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	42.149	119.085
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.149	119.085
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.573)	(117.002)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	122.024	253.441
Totale proventi	122.024	253.441
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	4.000	0
Totale oneri	4.000	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	118.024	253.441
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	24.355	(349.115)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.627	0
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.627	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	728	(349.115)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attività, passività e capitale netto);
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente documento costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, un unico atto. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In calce alla nota integrativa è esposto il rendiconto della posizione finanziaria netta, atto a fornire le necessarie informazioni di natura finanziaria.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 ter del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinario in E.21) Oneri straordinari

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte

Ai sensi dell'art.4 dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore dei servizi strumentali a favore del Comune di Modica, Socio Unico, quali servizio depurazione acque, servizio di pulizia del Palazzo di Giustizia e degli immobili di proprietà o disponibilità del Comune di Modica, l'attività di assistenza al trasporto scolastico, lettura contatori, manovra rete idrica, trasporto acqua potabile, logistica, lavori di facchinaggio e piccoli lavori di manutenzione stradale, montaggio palchi, custodia immobili di proprietà o disponibilità del Comune di Modica.

Gli accadimenti più importanti del 2014 da rilevare sono:

1- con verbale di assemblea ordinaria del 23/07/2014, e verbalizzato con atto del notaio Dott. Filippo Morello in Ispica (RG) registrato a Modica (RG) il 05/09/2014 al 2987 serie 1T, con la presenza dell'amministratore unico, del collegio sindacale e

del socio unico Comune di Modica, con la presenza del sindaco Sig. Abbate Ignazio, è stato deliberato l'ordine del giorno riguardante per la parte ordinaria:

- Bilancio di esercizio al 31/12/2013, relazione del Collegio sindacale, delibere inerenti e conseguenti,
- analisi situazione economia finanziaria della società;
- nomina del collegio sindacale;
- varie ed eventuali.

Per la parte straordinaria:

- azzeramento perdite e ricostituzione capitale sociale;

E' stato pertanto approvato il bilancio, il Collegio Sindacale è stato nominato nelle persone di Dott. labichella Luisa come presidente, Dott. Macauda Salvatore e Dott. Guccione David in qualità di sindaci.

La perdita di euro 380.089,00 è stata ripianata tramite il totale utilizzo del capitale sociale (euro 100.000) e euro 340.000,00 quale aumento di capitale sociale, utilizzato in parte per coprire la perdita restante euro 280.089,00 e euro 59.911,00 come nuovo capitale sociale.

2 - revoca mandato professionale consulenza del lavoro al 31/12/2014 e nomina nuovo professionista consulente del lavoro tramite verifica di vari preventivi e accettazione del preventivo con importo più basso;

3- applicazione della CIG da aprile a dicembre per il 25% per tutti i lavoratori ad eccezioni delle assistenti scuolabus;

4- l'ottenimento di una rateazione Serit, concessionario del servizio di riscossione tributi, la n. 73809 del 30/04/2014, tramite la quale vengono rateizzati un debito inps di euro 808.728,00, e altri debiti sempre presso gli istituti previdenziali, gli interessi inps e serit e i compensi di riscossione, il tutto per un totale di euro 1.169.790,75.

La pianificazione gestionale del 2015 e la sua evoluzione prevedibile riguardano:

5- l'attuazione del piano triennale di prevenzione e corruzione 2015-2017 a seguito dell'obbligo di applicazione della legge anticorruzione n. 190/2012;

6- la richiesta di applicazione della CIG per 5 mesi per il 60%;

7- a seguito di delibera comunale del 13/05/2015 prot. 20757 con oggetto: attuazione piano operativo società partecipata SPM, direttive delibera di Giunta Comunale n. 69 del 31/03/2015: a tal proposito è stata attuata una politica di riduzione dei costi riguardanti i compensi, gli incarichi esterni, le procedure per l'affidamento del servizio di gestione degli impianti di depurazione, il tutto per una riduzione di costi che varia dal 5 al 10% annuo;

8- si richiederà un aumento degli importi per singole commesse e una definizione al più presto di tali importi, visto che si sta lavorando con gli stessi importi stabiliti nel 2014 anche se ci sono aumenti di costi fissi e di gestione;

9- l'amministratore unico ha dato consenso nel ridurre il proprio compenso del 10%.

Situazione economica-finanziaria del 2014:

- innanzitutto le prestazioni fornite hanno riguardato:

scuola bus: - 50% perchè viene fornita solo la assistenza;

servizi polivalenti: + 140%, i dipendenti prima impiegati come autisti hanno cominciato a svolgere altre mansioni;

servizi pulizia + 20%.

- sono stati effettuati degli acquisti per risparmiare dei costi di gestione quali:

software per la elaborazione delle buste paga e internalizzazione della consulenza del lavoro;

acquisto di un furgone;

impianto di videosorveglianza.

-Il fatturato del 2014, considerate le fatture emettere e da emettere, è aumentato del 23-25% circa, a fine anno l'importo delle fatture da emettere è stato elevato ma poi sono state emesse le relative fatture in data 21/01/15 e 05/03/2015;

- si è reso necessario anticipare per conto del Comune di Modica delle spese per degli affidamenti straordinari effettuati nel mese di dicembre;

- c'è stato un aumento delle spese per materiali di consumo e spese per manutenzioni dovute ai nuovi incarichi commissionati dal Comune di Modica;

- si evidenzia la notevole riduzione delle spese per carburante dovuta al servizio scuolabus non più svolto dall'azienda;

-sono stati ridotti i debiti verso fornitori di circa il 40%;

- i debiti tributari e previdenziali in parte sono stati pagati e in parte rateizzati con una riduzione complessiva di circa il 50-60%;

- i debiti per retribuzione sono risultati più elevati rispetto all'anno precedente in quanto le mensilità di dicembre e la tredicesima sono stati erogati il 02/02/2015.

Nel complesso la gestione economica e finanziaria del 2014 sono da ritenersi soddisfacenti, considerato il complesso e analitico lavoro effettuato nel cercare di ridimensionare le spese aziendali.

L'obiettivo del 2015 è quello di razionalizzare ed economizzare sempre di più i costi di gestione e di aumentare i margini di ricarico delle commesse per poter meglio gestire la situazione economica e finanziaria.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità. La recuperabilità è stata stimata dando prevalenza al principio della prudenza.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono individualmente identificabili
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (aliquota 20%);
- costi di ricerca, sviluppo e pubblicità: anni 5 (aliquota 20%);
- licenze d'uso di software: anni 3 (aliquota 33%);
- avviamento: anni 5 (aliquota 20%);
- migliorie su beni di terzi: in relazione alla durata del contratto.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene ripristinato al netto degli ulteriori ammortamenti non calcolati a causa della precedente svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...). Nel caso di costruzioni in economia, sono stati inclusi tutti i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) oltre ad una quota parte delle spese generali di fabbricazione (tranne nel caso che l'attività di costruzione abbia avuto carattere di occasionalità).

Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali: anni 33 e mesi 4 (aliquota 3%);
- impianti specifici: anni 8 (aliquota 12,5%);
- attrezzature varia: anni 4 (aliquota 25%);
- autoveicoli commerciali: anni 5 (aliquota 20%)
- automezzi aziendali: anni 4 (aliquota 25%);
- macchine elettroniche d'ufficio: anni 5 (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: anni 8 e mesi 4 (aliquota 12%).

Si attesta che il valore netto dei beni rivalutati risultante in bilancio non eccede il relativo costo di sostituzione, fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva ed alla possibilità di utilizzo.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. L'importo dei ratei e dei risconti è determinato mediante la ripartizione del ricavo o del costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza.

La ripartizione del provento o del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in proporzione al tempo.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti secondo l'articolo 2120 c.c. e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a prestazioni di servizi ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP
- Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP

Le imposte anticipate sono iscritte qualora vi sia la ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi successivi.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sussistono rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile; inoltre non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Correzione di errori

Si evidenzia che è stato riconosciuto il seguente errore contabile commesso nell'esercizio precedente:
RILEVAZIONE NEL CONTO PATRIMONIALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALE DEL COSTO SOSTENUTO PER L'ACQUISTO DELL'IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA, ADESSO OPPORTUNAMENTE RIPORTATO NELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Valori espressi in valuta estera

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Nota Integrativa Attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni contrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono dettagliati i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie di origine finanziaria esigibili entro l'esercizio e i crediti iscritti nell'attivo circolante di origine commerciale esigibili oltre l'esercizio

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	880	-	-	-	8.750	9.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	450	-	-	-	4.375	4.825
Valore di bilancio	0	0	430	0	0	0	4.375	4.805
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.354	-	-	-	346	1.700
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	2.096	2.096
Totale variazioni	-	-	1.354	-	-	-	(1.750)	(396)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	2.580	-	-	-	8.750	11.330
Ammortamenti (Fondo)	-	-	-	-	-	-	-	-

ammortamento)	-	-	796	-	-	-	6.125	6.921
Valore di bilancio	0	0	1.784	0	0	0	2.625	4.409

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	70.366	192.719	-	263.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	28.974	94.434	-	123.408
Svalutazioni	-	-	-	1.275	-	1.275
Valore di bilancio	0	0	41.392	97.010	0	138.402
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.651	1.345	5.084	-	11.080
Ammortamento dell'esercizio	-	2.464	11.540	37.601	-	51.605
Totale variazioni	-	2.187	(10.195)	(32.517)	-	(40.525)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	2.187	70.366	199.370	-	271.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	39.169	132.873	-	172.042
Svalutazioni	-	-	-	2.004	-	2.004
Valore di bilancio	0	2.187	31.197	64.493	0	97.877

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

Attivo circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle rimanenze / dettaglio crediti / dettaglio crediti verso clienti / dettaglio fondo svalutazione/ analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

Attivo circolante: crediti

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle variazioni dei crediti / dettaglio crediti verso clienti e/o dei crediti verso altri / dettaglio fondo svalutazione/ analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Qui di seguito sono riportate le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.093.457	425.711	2.519.168	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	511	24.142	24.653	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	297.872	60.471	358.343	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.391.840	510.324	2.902.164	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

	Totale
Area geografica	CREDITI IN ITALIA

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.519.168	2.519.168
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.653	24.653
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	358.343	358.343
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.902.164	2.902.164

Altre informazioni: crediti

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	1.204.885
Fatture da emettere	1.314.283
totale calcolato	2.519.168

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	8.703
Crediti verso fornitori	54.448
Fornitori c/anticipi	27
Crediti diversi	48.130
Altro ...	247.034
totale calcolato	358.342
arrotondamento	1
da bilancio	358.343

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	317.587	(266.285)	51.302
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	440	(377)	63

Totale disponibilità liquide	318.027	(266.662)	51.365
-------------------------------------	---------	-----------	--------

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Ratei attivi	224	(78)	146
Altri risconti attivi	-	291.884	291.884
Totale ratei e risconti attivi	224	291.806	292.030

La voce "Risconti attivi" risulta così composta dalla rateazione effettuata presso il concessionario del servizio di riscossione serit.

Oneri finanziari capitalizzati

Qui di seguito, come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, viene indicato l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, cio al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Il capitale sociale risulta composto da n. 59.911,00 quote dal valore nominale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso rispetto a quello precedente. Immediatamente sotto è dettagliata la composizione della voce "Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	40.089		59.911
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	3	-	3		0
Totale altre riserve	3	-	3		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(30.977)	30.977	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(349.115)	349.843	-	728	728
Totale patrimonio netto	(280.089)	380.820	40.092	728	60.639

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	59.911	A	-	-	-

Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	ABC	-	-	-
Riserve di rivalutazione	0	ABC	-	-	-
Riserva legale	0	B	-	-	-
Riserve statutarie	0	ABC	-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	ABC	-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	AB	-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	A	-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-	-	-
Versamenti in conto capitale	0		-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0	B	-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0		-	-	-
Riserva per utili su cambi	0		-	-	-
Varie altre riserve	0		-	-	-
Totale altre riserve	0		-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	0	ABC	-	-	-
Totale	59.911		0	0	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			0		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.116
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	949
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	949
Valore di fine esercizio	72.065

Debiti

Di seguito vengono dettagliati i debiti.

E' importante sottolineare che la riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-
Debiti verso banche	474	(474)	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-
Acconti	0	27.795	27.795	-
Debiti verso fornitori	529.601	(181.652)	347.949	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-
Debiti tributari	831.133	(57.057)	774.076	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.288.000	168.238	1.456.238	-
Altri debiti	367.027	182.583	549.610	-
Totale debiti	3.016.235	139.433	3.155.668	0

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	206.422
Fatture da ricevere	143.477
(Note di credito da ricevere)	-1.950
totale calcolato	347.949

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	162.861
Pignoramento stipendi dipendenti	2.417
Finanz c/dipendenti v stipendio	3.575
Vers. x fondo previdenza complem	14.215
Versamenti fondo tesoreria	348.438
Altri debiti ...	18.103

totale calcolato	549.609
arrotondamento	1
da bilancio	549.610

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	27.795	27.795
Debiti verso fornitori	-	-	-	-	347.949	347.949
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	-	-	774.076	774.076
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	1.456.238	1.456.238
Altri debiti	-	-	-	-	549.610	549.610
Totale debiti	0	0	0	0	3.155.668	3.155.668

Ratei e risconti passivi

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.036	13.437	59.473
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Totale ratei e risconti passivi	46.036	13.437	59.473

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni effettuate al Comune di Modica	2.272.532
Totale	2.272.532

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
in italia	2.272.532
Totale	2.272.532

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.844.491	2.272.532	428.041
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	192	2.456	2.264
totale calcolato	1.844.683	2.274.988	430.305

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Prestazioni di servizi	1.844.491	2.272.532	428.041
totale calcolato	1.844.491	2.272.532	428.041

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Arrotondamenti attivi	192	0	-192
Altri...	0	2.456	2.456
totale calcolato	192	2.456	2.264

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	270.215	273.337	3.122
Per servizi	326.409	221.005	-105.404
Per godimento di beni di terzi	0	0	0
Per il personale	1.649.184	1.751.263	102.079
Ammortamenti e svalutazioni	52.045	53.701	1.656
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	32.384	27.778	-4.606
totale calcolato	2.330.237	2.327.084	-3.153

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
materiale d'impiego	419	1.433	1.014
materiali di consumo	77.671	102.418	24.747
Acquisti vari	1.933	1.932	-1
Cancelleria	667	2.141	1.474
Carburanti e lubrificanti	31.335	27.816	-3.519

Carburanti e lubrificanti per autovetture	33.424	1.539	-31.885
Trasporti su acquisti	124.764	136.059	11.295
totale calcolato	270.213	273.338	3.125
arrotondamento	2	-1	0
da bilancio	270.215	273.337	0

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Trasporti e spedizioni	142	141	-1
Spese telefonia fissa	671	839	168
Spese telefonia mobile	3.366	2.866	-500
Spese postali e di affrancatura	423	88	-335
Spese legali e altre consulenze professionali	146.227	75.485	-70.742
Manutenzione e riparazione su beni propri	11.438	20.740	9.302
Manutenzione e riparazione su autovetture	1.744	1.726	-18
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	29.108	9.211	-19.897
Compensi agli amministratori	49.287	34.687	-14.600
Compensi ai sindaci e ai revisori	14.259	14.851	592
Assicurazioni varie	38.719	32.211	-6.508
Assicurazioni autovetture	9.314	0	-9.314
Prestazioni di terzi	12.623	18.367	5.744
Spese per servizi bancari	4.682	3.390	-1.292
Spese varie	858	6.403	5.545
Spese varie indeducibili	3.335	0	-3.335
Altri...	211	0	-211
totale calcolato	326.407	221.005	-105.402
arrotondamento	2	0	0
da bilancio	326.409	221.005	0

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Salari	1.163.553	1.245.278	81.725
Altri...	0	2.976	2.976
Contributi INPS	333.111	358.408	25.297
Contributi INAIL	38.840	33.956	-4.884
Accantonamento fondo TFR	113.681	110.644	-3.037
totale calcolato	1.649.185	1.751.262	102.077
arrotondamento	-1	1	0
da bilancio	1.649.184	1.751.263	0

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Altri...	1.926	2.096	170
Ammortamento mobili e arredi	508	508	0
Ammortamento ordinario impianti e macchinari	1.276	2.464	1.188
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	11.835	11.540	-295
Ammortamento ordinario autovetture	36.500	37.094	594
totale calcolato	52.045	53.702	1.657
arrotondamento	0	-1	0
da bilancio	52.045	53.701	0

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Valori bollati	294	3.535	3.241
Tasse di concessione governativa	310	310	0
Altre imposte e tasse deducibili	4.342	3.080	-1.262
Altre imposte e tasse non deducibili	0	906	906
Diritto annuale CCIAA	653	503	-150
Diritti vari	51	50	-1
Arrotondamenti passivi	0	1.293	1.293
Sanzioni amministrative	26.735	18.101	-8.634
totale calcolato	32.385	27.778	-4.607
arrotondamento	-1	0	0
da bilancio	32.384	27.778	0

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si indica l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	1.064
Altri	41.085
Totale	42.149

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Interessi su depositi bancari	2.075	576	-1.499
Altri...	8	0	-8
totale calcolato	2.083	576	-1.507

Si tratta principalmente dei seguenti proventi:

- dividendi su partecipazioni al lordo delle eventuali ritenute;
- ricavi da vendita di diritti di opzione su titoli partecipativi;
- utili distribuiti da joint venture e consorzi;
- utili in natura distribuiti da imprese partecipate, anche in sede di liquidazione

Commento conclusivo proventi finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le rettifiche delle partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione e titoli a reddito fisso iscritti in attivo circolante.

Proventi e oneri straordinari

Di seguito si offre il dettaglio dei valori iscritti nella classe E del conto economico.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei proventi straordinari.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Sopravvenienze attive straordinarie	253.439	122.024	-131.415
totale calcolato	253.439	122.024	-131.415
arrotondamento	2	0	0
da bilancio	253.441	122.024	0

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri straordinari.

Descrizione	Valore al 31/12/ 2013	Valore al 31/12/ 2014	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie	0	4.000	4.000
totale calcolato	0	4.000	4.000

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	0
relative a esercizi precedenti	0	0
Totale utilizzo	0	0
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	0	0
Totale beneficio rilevato	0	0
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	0
relative a esercizi precedenti	0	0

Totale utilizzo	0	0
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	0	0
Totale beneficio rilevato	0	0

Commento conclusivo: imposte sul reddito

Viene di seguito rappresentata la riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico dato dall'IRES:

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	24355	
Onere fiscale teorico (27,5%)	6698	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Quota delle plusvalenze rateizzate realizzate nell'esercizio		
Dividendi imputati per competenza e non incassati nell'esercizio		
[...]		
Totale delle differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Quota delle spese di rappresentanza sostenute nell'esercizio		
Compensi amministratori iscritti per competenza e non corrisposti nell'esercizio		
[...]		
Totale delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Quota delle spese di rappresentanza dell'esercizio [...]		
Quota dell'eccedenza delle spese di manutenzione dell'esercizio [...]		
[...]		
Totale rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
telefoniche eccedenti il 20%	741	
sanzioni verso erario	16119	
oneri indeducibili	2888	
Totale delle differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Imponibile fiscale	44102	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	12.128	

Si propone inoltre un prospetto che rappresenta la determinazione dell'imponibile IRAP:

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	-52.096	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.793.448	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	576	
Totale	1.836.974	

deduzioni spettanti	1.598.412
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Imponibile IRAP	238.562
IRAP corrente per l'esercizio 4,82%	11.499

Con riferimento alla possibilità di deduzione extracontabile di taluni componenti negativi di reddito ancorché non imputati a conto economico, riconosciuta dal disposto dell'art. 6, lettera a), della legge 366 /2001, nulla vi è da rilevare in quanto la società non ha operato rettifiche od accantonamenti di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	83.50
Totale Dipendenti	84.50

Compensi amministratori e sindaci

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Valore
Compensi a amministratori	34.487
Compensi a sindaci	14.851
Totale compensi a amministratori e sindaci	49.338

Compensi revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	0
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	0

Nota Integrativa parte finale

Si ricorda che il consiglio di amministrazione ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 *bis* del codice civile e di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio.

Tale delibera è stata assunta in quanto l'azienda è dotata di autonomia gestionale, amministrativa e contabile, inoltre ci sono state delle operazioni straordinarie quali copertura di perdite, azzeramento capitale sociale o di ristrutturazione aziendale; adesione al regime del consolidato fiscale nazionale o mondiale; dimissioni degli amministratori in prossimità del termine ordinario di convocazione dell'assemblea; variazioni del sistema informatico tali da imporre nuove procedure; adozione degli IAS).

* * * * *

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile d'esercizio al 31/12/2014	Euro	727,94
5% a riserva legale	Euro	36,40
A riserva straordinaria	Euro	691,54
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	
A dividendo	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

* * * * *

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

MODICA (RG), lì 11/06/2015

L'Amministratore unico

Il sottoscritto LILIANA DI STEFANO iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di RAGUSA al numero 4/B, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.