

AZIENDA MULTISERVIZI CASAMICCIOLA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRINCIPESSA MARGHERITA 54 - 80074 CASAMICCIOLA TERME (NA)
Codice Fiscale	04288531215
Numero Rea	NA 000000684270
P.I.	04288531215
Capitale Sociale Euro	95.876 i.v.
Forma giuridica	societa a responsabilita limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	177.179	249.051
II - Immobilizzazioni materiali	346.624	278.373
III - Immobilizzazioni finanziarie	18.499	18.541
Totale immobilizzazioni (B)	542.302	545.965
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.146.425	9.052.526
Totale crediti	9.146.425	9.052.526
IV - Disponibilità liquide	93.709	76.398
Totale attivo circolante (C)	9.240.134	9.128.924
D) Ratei e risconti	6.964	14.066
Totale attivo	9.789.400	9.688.955
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	95.876	95.876
IV - Riserva legale	3.917	3.780
VI - Altre riserve	74.426	71.818
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.329	2.745
Totale patrimonio netto	220.548	174.219
B) Fondi per rischi e oneri	46.491	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	600.189	591.541
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.532.363	7.164.592
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.389.809	1.755.941
Totale debiti	8.922.172	8.920.533
E) Ratei e risconti	0	2.662
Totale passivo	9.789.400	9.688.955

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.164.956	2.579.417
5) altri ricavi e proventi		
altri	35.145	90.259
Totale altri ricavi e proventi	35.145	90.259
Totale valore della produzione	3.200.101	2.669.676
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	585.853	408.797
7) per servizi	465.215	447.810
8) per godimento di beni di terzi	55.861	34.410
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.074.561	980.418
b) oneri sociali	286.987	289.654
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	127.150	73.792
c) trattamento di fine rapporto	73.139	73.792
e) altri costi	54.011	0
Totale costi per il personale	1.488.698	1.343.864
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.304	76.525
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.625	52.035
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.679	24.490
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	487.196	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	597.500	76.525
14) oneri diversi di gestione	365.020	183.914
Totale costi della produzione	3.558.147	2.495.320
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(358.046)	174.356
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	487.196	121
Totale proventi diversi dai precedenti	487.196	121
Totale altri proventi finanziari	487.196	121
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.471	26.684
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.471	26.684
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	483.725	(26.563)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	7.499
Totale svalutazioni	0	7.499
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(7.499)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	125.679	140.294
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	79.350	85.110
imposte relative a esercizi precedenti	0	52.439

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	79.350	137.549
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.329	2.745

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, unitamente alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di € 46.329,28.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate:

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

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

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile e cioè non si possiedono azioni proprie, né

quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria e non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti

anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione dei servizi di raccolta, trasporto, riciclo, stoccaggio e smaltimento dei rifiuti sia urbani che speciali. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente.

Non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

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

La voce immobilizzazioni immateriali include:

- software;
- oneri pluriennali;
- spese di manutenzione beni propri e beni di terzi.

- Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo del bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene sono imputati a incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di sicurezza o vita utile.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in considerazione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere avvenuta a metà esercizio.

Per le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali si rinvia all'allegato della delibera della Giunta del Comune di Casamicciola Terme n. 180 del 23/12/2019 relativa alla redazione del Bilancio Consolidato.

- Le Immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali per € 18.498 e dalla partecipazione del 33,33% del capitale sociale della Isolaverde Servizi srl con sede in Forio (Na) C.F. 05158551217 del valore nominale di € 30.000 e riportata in bilancio al valore simbolico di € 1 tenuto conto, come già menzionato nella nota integrativa dell'esercizio precedente, che ad oggi non si è stati in grado di avere una rendicontazione della situazione economico-patrimoniale della società stante il totale immobilismo assembleare derivante dal fallimento degli altri due soci.

Si presentano di seguito la composizione ed i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.227.868	848.615	18.541	2.095.024
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	978.817	570.242		1.549.059

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	249.051	278.373	18.541	545.965
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	106.930	-	106.930
Ammortamento dell'esercizio	71.625	38.679		110.304
Altre variazioni	(247)	-	(42)	(289)
Totale variazioni	(71.872)	68.251	(42)	(3.663)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	177.179	346.624	18.499	542.302

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti che sono iscritti al valore nominale sono così suddivisi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.853.514	268.308	9.121.822	9.121.822
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	199.012	(174.409)	24.603	24.603
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.052.526	93.899	9.146.425	9.146.425

I Crediti Tributari sono così di seguito dettagliati:
Iva 2019 € 21.986, Bonus Renzi € 2.617.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	76.221	(21.540)	54.681
Assegni	-	35.404	35.404
Denaro e altri valori in cassa	177	3.447	3.624
Totale disponibilità liquide	76.398	17.311	93.709

Ratei e risconti attivi

I risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	(1)	-
Risconti attivi	14.065	(7.101)	6.964
Totale ratei e risconti attivi	14.066	(7.102)	6.964

La voce Risconti attivi comprende:

- Assicurazioni rc automezzi € 6.825;
- Altri oneri di gestione € 139.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	95.876	-	-		95.876
Riserva legale	3.780	137	-		3.917
Altre riserve					
Riserva straordinaria	71.818	2.608	-		74.426
Totale altre riserve	71.818	2.608	-		74.426
Utile (perdita) dell'esercizio	2.745	-	2.745	46.329	46.329
Totale patrimonio netto	174.219	2.745	2.745	46.329	220.548

Il capitale sociale, pari ad € 95.876, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

La riserva legale è incrementata a seguito dell'accantonamento del 5% dell'utile dell'esercizio 2018. La riserva straordinaria è aumentata in virtù dell'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2018 al netto della destinazione a riserva legale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	95.876	BC	85.876
Riserva legale	3.917	B	3.917
Altre riserve			
Riserva straordinaria	74.426	ABC	74.426
Totale altre riserve	74.426		74.426
Totale	174.219		164.219
Quota non distribuibile			89.793
Residua quota distribuibile			74.426

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

Fondi per rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	46.491	46.491
Totale variazioni	46.491	46.491
Valore di fine esercizio	46.491	46.491

L'accantonamento è stato effettuato al fine di fronteggiare i rischi derivanti dalla causa legale in corso avviata dall'architetto Conte.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	591.541
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.124
Utilizzo nell'esercizio	62.476
Totale variazioni	8.648
Valore di fine esercizio	600.189

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

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti iscritti al valore nominale sono di seguito riportati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.829.031	(39.536)	1.789.495	1.789.495	-
Debiti tributari	3.163.099	(217.152)	2.945.947	1.556.138	1.389.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	305.228	277.069	582.297	582.297	-
Altri debiti	3.623.175	(18.742)	3.604.433	3.604.433	-
Totale debiti	8.920.533	1.639	8.922.172	7.532.363	1.389.809

I Debiti Tributari sono costituiti da:

Ires 2019 € 59.850, Irap 2019 € 19.500, Ires 2018 € 65.610, Irap 2018 € 19.500, Ires ed Irap esercizi precedenti € 360.896, Iva 2014 € 46.425, Iva in sospensione € 158.784, Ritenute Lavoro Autonomo 2019 ed esercizi precedenti € 187.549, Ritenute Lavoro Dipendente 2019 ed esercizi precedenti € 621.710, Debito Imposta Sostitutiva Tfr 2019 ed esercizi precedenti € 6.068, Rottamazione Equitalia € 1.377.157 (oltre i 12 mesi), Rateizzi Equitalia € 12.652 (oltre i 12 mesi), Altri Debiti Tributari € 10.246.

In riferimento ai debiti previdenziali si precisa che per effetto del terremoto verificatosi nell'agosto del 2017 nei comuni dell'Isola di Ischia si è beneficiato e si beneficerà della sospensione dei versamenti contributivi e previdenziali fino al 31 dicembre 2020.

Gli Altri Debiti sono rappresentati da:

Debiti v/Dipendenti € 83.793, Debiti v/Provincia per Addizionale € 935.019, Debiti v/Comune di Casamicciola per anticipazioni € 870.625, Debito per Smaltimento Rifiuti Discarica € 1.657.790, Debito Premio Produttività 2018 € 14.780, Debito Premio Produttività 2019 € 14.780, Anticipazioni Amministratore € 5.825 e Debito v/Avv Carta per Transazione € 21.821.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

Relativamente alle voci del Conto Economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale le seguenti informazioni:

- la composizione della voce C16 altri proventi finanziari;
- la specifica delle imposte sul reddito dell'esercizio.

Altri proventi finanziari

La voce C)16 Altri Proventi Finanziari comprende:

- Interessi attivi di mora su Crediti v/Comune di Casamicciola Terme € 487.196.

Si tratta degli interessi maturati sulle somme da incassare dal Comune di Casamicciola Terme.

Considerata la dubbia esigibilità dell'incasso di tali crediti si è ritenuto ragionevole effettuare uno stanziamento di pari valore al fondo svalutazione crediti così come riportato alla voce B) 10 lettera d) del conto economico.

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

Le imposte sono state stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte anticipate e differite non sono state calcolate in quanto nell'esercizio non si sono rilevate delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Ires	€ 59.850
2. Irap	€ 19.500
3. Imposte correnti	€ 79.350

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate.

ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	24
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	26

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

Il compenso all'amministratore unico deliberato ed interamente corrisposto nell'esercizio ed il compenso al revisore unico deliberato ed accantonato vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.906	5.320

Il compenso di entrambi è comprensivo del contributo previdenziale ed assistenziale pari al 4%.

Nell'anno 2019, inoltre, è stato accantonato a favore dell'amministratore unico il premio di produttività pari ad € 14.780, che rappresenta il benefit corrispondente al 6% annuo calcolato sul minor gettito del ruolo in carico ai contribuenti rispetto a quanto previsto dal piano finanziario relativo all'esercizio 2012.

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, si propone di accantonare il 5% a riserva legale e la differenza a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

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

Il Legale Rappresentante
(Lettieri Mario)