

AZIENDA MULTISERVIZI CASAMICCIOLA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	161.809	177.179
II - Immobilizzazioni materiali	416.754	346.624
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.471	18.499
Totale immobilizzazioni (B)	587.034	542.302
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.330.197	9.146.425
Totale crediti	9.330.197	9.146.425
IV - Disponibilità liquide	333.419	93.709
Totale attivo circolante (C)	9.663.616	9.240.134
D) Ratei e risconti	4.681	6.964
Totale attivo	10.255.331	9.789.400
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	95.876	95.876
IV - Riserva legale	6.234	3.917
VI - Altre riserve	118.439	74.426
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.329	46.329
Totale patrimonio netto	247.878	220.548
B) Fondi per rischi e oneri	76.162	46.491
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	668.883	600.189
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.966.598	7.532.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.295.810	1.389.809
Totale debiti	9.262.408	8.922.172
Totale passivo	10.255.331	9.789.400

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.811.603	3.164.956
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.877	0
altri	8.650	35.145
Totale altri ricavi e proventi	18.527	35.145
Totale valore della produzione	2.830.130	3.200.101
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	547.872	585.853
7) per servizi	409.235	465.215
8) per godimento di beni di terzi	51.529	55.861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.028.308	1.074.561
b) oneri sociali	256.324	286.987
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	172.160	127.150
c) trattamento di fine rapporto	68.694	73.139
e) altri costi	103.466	54.011
Totale costi per il personale	1.456.792	1.488.698
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	135.175	110.304
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.073	71.625
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.102	38.679
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	487.196
Totale ammortamenti e svalutazioni	135.175	597.500
14) oneri diversi di gestione	140.389	365.020
Totale costi della produzione	2.740.992	3.558.147
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	89.138	(358.046)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	487.196
Totale proventi diversi dai precedenti	0	487.196
Totale altri proventi finanziari	0	487.196
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.036	3.471
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.036	3.471
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.036)	483.725
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.102	125.679
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59.773	79.350
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.773	79.350
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.329	46.329

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, unitamente alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di € 27.329,21.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 € 8.470 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	1.227.621	955.545	18.499	2.201.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.050.442	608.921		1.659.363

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	177.179	346.624	18.499	542.302
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	58.602	114.348	-	172.950
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	10.028	10.028
Ammortamento dell'esercizio	75.073	60.102		135.175
Altre variazioni	1.101	15.884	-	16.985
Totale variazioni	(15.370)	70.130	(10.028)	44.732
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	161.809	416.754	8.471	587.034

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	9.121.822	198.450	9.320.272	9.320.272
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.603	(15.937)	8.666	8.666
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.259	1.259	1.259
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.146.425	183.772	9.330.197	9.330.197

I Crediti Tributari sono così di seguito dettagliati:

Bonus Renzi € 985, Credito d'imposta sanificazione € 6.677 e Bonus Cuneo fiscale D.L.3 /2020 € 1.004.

La voce Crediti v/Altri è costituita da Crediti v/Dipendenti.

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	54.681	169.765	224.446
Assegni	35.404	64.599	100.003

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	3.624	5.346	8.970
Totale disponibilità liquide	93.709	239.710	333.419

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
Risconti attivi	6.964	(2.283)	4.681
Totale ratei e risconti attivi	6.964	(2.283)	4.681

La voce Risconti attivi comprende:
- Assicurazioni rc automezzi € 4.681.

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	3.917	2.317	-		6.234
Altre riserve					
Riserva straordinaria	74.426	44.013	-		118.439
Totale altre riserve	74.426	44.013	-		118.439
Utile (perdita) dell'esercizio	46.329	-	46.329	27.329	27.329
Totale patrimonio netto	220.548	46.330	46.329	27.329	247.878

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 2019. La riserva straordinaria è aumentata in virtù dell'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2019 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	6.234	B	6.234
Altre riserve			
Riserva straordinaria	118.439	ABC	118.439
Totale altre riserve	118.439		118.439
Totale	220.549		210.549
Quota non distribuibile			92.110
Residua quota distribuibile			118.439

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	46.491	46.491
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	76.162	76.162
Utilizzo nell'esercizio	46.491	46.491
Totale variazioni	29.671	29.671
Valore di fine esercizio	76.162	76.162

Il fondo ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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	600.189
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	68.694
Totale variazioni	68.694
Valore di fine esercizio	668.883

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	1.789.495	57.750	1.847.245	1.847.245	-
Debiti tributari	2.945.947	72.067	3.018.014	1.722.204	1.295.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	582.297	240.990	823.287	823.287	-
Altri debiti	3.604.433	(30.571)	3.573.862	3.573.862	-
Totale debiti	8.922.172	340.236	9.262.408	7.966.598	1.295.810

I Debiti Tributari sono costituiti da:

Ires 2020 € 25.563, Irap 2020 € 34.210, Ires 2019 € 59.850, Irap 2019 € 19.500, Ires ed Irap esercizi precedenti € 446.007, Iva 2014 € 46.424, Iva in sospensione € 141.746, Ritenute Lavoro Autonomo 2020 ed esercizi precedenti € 212.228, Ritenute Lavoro Dipendente 2020 ed esercizi precedenti € 720.360, Debito Imposta Sostitutiva Tfr 2020 ed esercizi precedenti € 6.068, Rottamazione Equitalia € 1.283.158 (oltre i 12 mesi), Rateizzi Equitalia € 12.652 (oltre i 12 mesi), Altri Debiti Tributari € 10.248.

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 della sospensione dei versamenti contributivi e previdenziali fino al 31 dicembre 2020.

Gli Altri Debiti sono rappresentati da:

Debiti v/Dipendenti € 80.661, 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 2020 € 15.371, Anticipazioni Amministratore € 7.171 e Debito v/Avv Carta per Transazione € 7.225.

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 contributi in conto esercizio;
- la specifica delle imposte sul reddito dell'esercizio.

Valore della produzione

La voce contributi in conto esercizio è rappresentata da:

- € 9.877,00 Contributo Credito Sanificazione e Dpi Art. 125 D.L 34/2020.

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	€ 25.563
2. Irap	€ 34.210
3. Imposte correnti	€ 59.773

La società usufruirà dell'agevolazione relativa al mancato versamento del primo acconto Irap anno 2020 dell'importo di € 16.536. Pertanto l'effettivo debito Irap anno 2020 è pari ad € 17.674.

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
Operai	25
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	26

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

I compensi all'amministratore unico ed al revisore unico deliberati ed accantonati vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.835	5.320

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

Nell'anno 2020, inoltre, è stato accantonato a favore dell'amministratore unico il premio di produttività pari ad € 15.371, 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 31/12/2020 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)