

CASALSERVIZI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | PIAZZA MUNICIPIO, 1 - 83034 CASALBORE (AV) |
| Codice Fiscale | 02404880649 |
| Numero Rea | 02404880649 AV-155947 |
| P.I. | 02404880649 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | Srl a socio unico |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 49.31.00 |
| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 4.189 | 196 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.189 | 196 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 13.526 | 11.573 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 95.722 | 89.287 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 105 | 105 |
| Totale crediti | 95.827 | 89.392 |
| IV - Disponibilità liquide | 33.555 | 28.745 |
| Totale attivo circolante (C) | 143.346 | 129.710 |
| D) Ratei e risconti | 5.639 | 6.165 |
| Totale attivo | 153.174 | 136.071 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| IV - Riserva legale | 259 | 191 |
| VI - Altre riserve | 1.796 | 1.523 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 117 | 341 |
| Totale patrimonio netto | 12.172 | 12.055 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 98.583 | 88.086 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 42.419 | 35.930 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti | 42.419 | 35.930 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 153.174 | 136.071 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 241.993 | 236.624 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 995 | 1.440 |
| Totale valore della produzione | 242.988 | 238.064 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 19.006 | 20.744 |
| 7) per servizi | 40.782 | 47.575 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 130.584 | 128.437 |
| b) oneri sociali | 38.072 | 37.608 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 10.833 | 10.403 |
| Totale costi per il personale | 179.489 | 176.448 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 591 | 364 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 591 | 364 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (1.953) | (11.573) |
| 12) accantonamenti per rischi | 387 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.735 | 2.568 |
| Totale costi della produzione | 242.037 | 236.126 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 951 | 1.938 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 169 | 109 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2 | 3 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 167 | 106 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.001 | 1.703 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 117 | 341 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Sussistendo i requisiti richiesti, la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 bis c.c. di predisporre il bilancio d'esercizio secondo lo schema abbreviato, con continuità dei criteri di valutazione ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7. Vengono, se del caso, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Inoltre, si evidenzia che la tassonomia del 14/11/16 non prevede più la presenza della sezione PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (come, invece, prevedevano le tassonomie precedenti).

Per semplicità, i proventi che prima venivano riclassificati come straordinari, ora vengono riclassificati nel valore della produzione, alla voce A5 (altri proventi).

Analogamente, gli oneri che prima venivano riclassificati come straordinari, ora vengono riclassificati nei costi della produzione, alla voce B14 (oneri diversi di gestione).

La società è unipersonale, l'unico socio è l'Amministrazione comunale di Casalbore (AV).

L'amministrazione della società è affidata ad un consiglio di amministrazione.

Nella società, non è presente il collegio sindacale.

La società svolge le seguenti attività: Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane, Altri lavori di costruzione e installazione nca, Altre attività di risanamento e altri servizi di gestione dei rifiuti, Pulizia generale (non specializzata) di edifici, Servizi di disinfestazione.

Durante l'esercizio, non si sono verificati fatti di particolare rilievo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio è stato alienato il cespite FIAT Fiorino BL476GS, con valore residuo pari ad euro 112,89, realizzando una minusvalenza di circa 80,10 euro. Sono stati, inoltre, acquistati nuovi cespiti: Luminarie (euro 1.928,00); Fiat Panda TELAIO ZFA16900001684488 (euro 2.633,93) e Monitor 24 pollici (euro 114,75).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e di eventuali spese incrementative, portando a riduzione del costo eventuali sconti commerciali di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dai coefficienti di ammortamento previsti dalla tabella del DM 31/12/1988.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

V. sopra

Attivo circolante

L'attivo circolante è costituito da crediti non immobilizzati, rimanenze di magazzino, attività finanziarie non immobilizzate, disponibilità liquide.

I criteri di valutazione adottati sono esposti qui di seguito.

Rimanenze

Nel corso dell'esercizio la società ha anticipato l'acquisto di materie prime e prodotti, tra cui attrezzature destinate al cliente, inerenti a prestazioni ancora da realizzarsi. Pertanto, si provveduto a redigere un inventario dei beni presenti in magazzino e ne è stato imputato il relativo valore a fine esercizio, calcolando altresì la variazione rispetto al valore del magazzino stesso di inizio anno. Le rimanenze sono state valutate al costo di acquisto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 11.573 | 1.953 | 13.526 |
| Totale rimanenze | 11.573 | 1.953 | 13.526 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, eventualmente, mediante apposito fondo svalutazione crediti. In particolare, è stato accantonato

un valore pari allo 0,5% del valore dei crediti derivanti da fatturazioni pregresse.

Inoltre, in applicazione della Delibera di Giunta Comunale n. 109 del 07 settembre 2018, con la quale il socio unico Comune di Casalbore ha variato il capitolato inerente al servizio di trasporto affidato alla società, già dall'esercizio 2018, sono state iscritte in bilancio fatture da emettere per un importo pari ad euro 19.159,32.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 89.193 | 4.214 | 94.056 | 94.056 | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 94 | 1.572 | 1.666 | 1.666 | - | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 105 | - | 105 | - | 105 | 105 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 89.392 | 4.214 | 95.827 | 95.722 | 105 | 105 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non sono iscritti crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 27.850 | 5.705 | 33.555 |
| Denaro e altri valori in cassa | 895 | (457) | 438 |
| Totale disponibilità liquide | 28.745 | 5.248 | 33.555 |

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

I risconti attivi comprendono spese, per servizi e per personale, di competenza del prossimo esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 498 | (498) | 0 |
| Risconti attivi | 5.667 | (28) | 5.639 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.165 | (526) | 5.639 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Segue tabella riportante le variazioni del patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 10.000 | - | - | | 10.000 |
| Riserva legale | 191 | 68 | - | | 259 |
| Altre riserve | | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | 1.523 | 273 | - | | 1.796 |
| Totale altre riserve | 1.523 | 273 | - | | 1.796 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 341 | 117 | 341 | 117 | 117 |
| Totale patrimonio netto | 12.055 | 458 | 341 | 117 | 12.172 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo |
|--------------------------------|---------------|
| Capitale | 10.000 |
| Riserva legale | 259 |
| Altre riserve | |
| Versamenti a copertura perdite | 1.796 |
| Totale altre riserve | 1.796 |
| Totale | 12.055 |

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

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 88.086 | 88.086 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.497 | 10.497 |
| Totale variazioni | 10.497 | 10.497 |
| Valore di fine esercizio | 98.583 | 98.583 |

Gli importi accantonati al fondo quiescenza sono inerenti al Trattamento di Fine Rapporto. Il fondo TFR è pari al debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR è pari al debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 2.628 | (1.750) | 878 | 878 |
| Debiti verso fornitori | 15.050 | 5.456 | 20.506 | 20.506 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 2.085 | 1.948 | 4.033 | 4.033 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.471 | 996 | 7.467 | 7.467 |
| Altri debiti | 9.696 | (161) | 9.535 | 9.535 |
| Totale debiti | 35.930 | 6.489 | 42.419 | 42.419 |

Non si rilevano variazioni rilevanti rispetto all'esercizio precedente. Il debito verso il socio per finanziamenti pregressi, di cui alcune rate già scadute, si prevede sarà interamente rimborsato nel corso dell'esercizio 2019.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|---------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 878 | 878 |
| Debiti verso fornitori | 20.506 | 20.506 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 4.033 | 4.033 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 7.467 | 7.467 |
| Altri debiti | 9.535 | 9.535 |
| Totale debiti | 42.419 | 42.419 |

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi compresi nel valore della produzione sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria.

Costi della produzione

I costi compresi tra i costi della produzione sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

I proventi e oneri straordinari sono inerenti, prevalentemente, alle quadrature dei conti e, specificatamente, all'esatta determinazione del saldo fiscale a carico dell'azienda.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 2 |
| Operai | 6 |
| Totale Dipendenti | 8 |

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

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 2.603 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 2.980 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.980 |

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Le quote della società sono interamente detenute dal Comune di Casalbore, che non persegue finalità imprenditoriali.

Nota integrativa, parte finale

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio così come composto. Specificatamente, per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 117,08 si propone:

- l'accantonamento al fondo di riserva legale in misura pari ad Euro 23,42
- l'accantonamento al fondo di riserva in c/copertura perdite per il rimanente importo pari ad Euro 93,66

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Giampiero Bruno iscritto al n. 705/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Benevento, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. Benevento, 31/05/19