

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Società Pula Servizi e Ambiente s.r.l.
Sede: Corso Vittorio Emanuele 28 09010 PULA CA
Capitale sociale: 41.500
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Cagliari
Partita IVA: 03033680921
Codice fiscale: 03033680921
Numero REA: 241387
Forma giuridica: Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999 Altri servizi di sostegno alle imprese nca
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0

2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	116
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	116
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	1.805	3.081
4) altri beni	2.995	3.720
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.800	6.801
Totale immobilizzazioni (B)	4.800	6.917
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.293	8.005
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	2.293	8.005
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.233	20.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	20.233	20.233
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.432.954	1.290.466
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso controllanti	1.432.954	1.290.466
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.166	44.487
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	33.166	44.487
5-ter) imposte anticipate	0	569
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.727	92.973
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	95.727	92.973
Totale crediti	1.582.080	1.448.728
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	178.442	269.753
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	509	115
Totale disponibilità liquide	178.951	269.868
Totale attivo circolante (C)	1.763.324	1.726.601
D) Ratei e risconti	2.872	7.701
Totale attivo	1.770.996	1.741.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.500	41.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.104	3.054
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	58.969	58.024
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva 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 non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	58.969	58.023
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.442	2.442
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.313	994
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	121.328	106.013
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	15.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	15.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	201.971	208.155
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.553	82.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	63.553	82.886
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.302.789	1.302.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.302.789	1.302.789
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.564	20.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	40.564	20.496
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.872	19.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	347	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.219	19.629
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.437	1.251

esigibili oltre l'esercizio successivo	135	0
Totale altri debiti	1.572	1.251
Totale debiti	1.432.697	1.427.051
Totale passivo	1.770.996	1.741.219

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.183.706	1.222.097
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.182	7.787
Totale altri ricavi e proventi	1.182	7.787
Totale valore della produzione	1.184.888	1.229.884
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	65.987	79.696
7) per servizi	158.372	229.313
9) per il personale		
a) salari e stipendi	644.002	610.662
b) oneri sociali	199.695	229.411
c) trattamento di fine rapporto	40.796	45.097
e) altri costi	1.550	0
Totale costi per il personale	886.043	885.170
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116	314
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.871	3.917
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.987	4.231
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.713	4.425
13) altri accantonamenti	15.000	0
14) oneri diversi di gestione	3.877	7.857
Totale costi della produzione	1.137.979	1.210.692
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.909	19.192
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	47
Totale proventi diversi dai precedenti	17	47

Totale altri proventi finanziari	17	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	131	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	131	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(114)	46
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.795	19.238
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.913	17.025
imposte differite e anticipate	569	1.219
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.482	18.244
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.313	994

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.313	994
Imposte sul reddito	31.482	18.244
Interessi passivi/(attivi)	114	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	46.909	19.238
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.987	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	40.796	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	58.783	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	105.692	19.238
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.712	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(19.333)	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.829	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(117.630)	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	(126.422)	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(20.730)	19.238
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(114)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(22.225)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(46.980)	0
Totale altre rettifiche	(69.319)	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(90.049)	19.238
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(870)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(870)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(90.917)	19.238

Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	269.753	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	115	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	269.868	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	178.442	269.753
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	509	115
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	178.951	269.868
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo pari a Euro 15.313

Attività svolte nel corso dell'esercizio

La Vostra società svolge la propria attività nel settore diretto alla gestione dei pubblici servizi comunali. In particolare, sono stati affidati alla società si seguenti servizi:

1. Dal socio Comune di Pula i seguenti pubblici servizi comunali:

- gestione dei beni patrimoniali e demaniali;
- gestione del servizio necroscopico e cimiteriale;
- gestione del servizio di viabilità;
- gestione amministrativa dell'attività dell'Ufficio Tributi
- dal socio agenzia regionale Sardegna Ricerche
- manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici, delle relative pertinenze e delle strade;

- manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici speciali sia interni che esterni, degli impianti di illuminazione, degli impianti idrici e fognari, delle cabine elettriche di trasformazione, dei gruppi elettrogeni e degli impianti di depurazione.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Pula e del "Consorzio per l'Assistenza alla Piccole e Medie Imprese" con denominazione abbreviata "Sardegna Ricerche".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel mese di luglio 2016 la Società Pula Servizi e Ambiente s.r.l. ha proceduto, tramite selezione ad evidenza pubblica, all'assunzione, con contratto a tempo indeterminato, di 4 figure professionali specializzate, nello specifico due idraulici, un giardiniere ed un operaio edile, in precedenza assunti a tempo determinato. Sempre con selezione pubblica, nel mese di dicembre si è proceduto all'assunzione a tempo indeterminato del direttore tecnico. A seguito di tali assunzioni la società ha usufruito degli sgravi contributivi, di cui alla legge di stabilità 2016 (legge 28/12/2016 n. 208, riguardante le nuove assunzioni dal 1° gennaio 2016 al 31 dicembre 2016. La società potrà usufruire dell'esonero parziale del 40% degli oneri contributivi a carico del datore di lavoro (con esclusione dei premi e contributi Inail) nel limite massimo di euro 3.250 su base annua per un periodo di 24 mensilità a partire dalla data di assunzione.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Al sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente non sono state apportate riclassificazioni in quanto non vi sono voci di bilancio che rientrano nella casistica sopra esaminata.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

nel corso dell'esercizio non vi sono state acquisizioni di immobilizzazioni immateriali per le quali, secondo quanto prescritto dal Codice Civile, sia stato necessario richiedere il preventivo parere dell'organo di controllo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti	20%
Attrezzature industriali	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi ed autovetture	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- il costo specifico sostenuto per il loro acquisto

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Per i debiti con scadenza oltre 12 mesi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.222.097		1.183.706	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	84.121	6,88	71.700	6,06
Costi per servizi e godimento beni di terzi	229.313	18,76	158.372	13,38
VALORE AGGIUNTO	908.663	74,35	953.634	80,56

Ricavi della gestione accessoria	7.787	0,64	1.182	0,10
Costo del lavoro	885.170	72,43	886.043	74,85
Altri costi operativi	7.857	0,64	3.877	0,33
MARGINE OPERATIVO LORDO	23.423	1,92	64.896	5,48
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.231	0,35	17.987	1,52
RISULTATO OPERATIVO	19.192	1,57	46.909	3,96
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	46	0,00	-114	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.238	1,57	46.795	3,95
Imposte sul reddito	18.244	1,49	31.482	2,66
Utile (perdita) dell'esercizio	994	0,08	15.313	1,29

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio 2016, l'intero capitale sociale risulta sottoscritto e versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	116	-116		
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	116	-116		

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016 ammontano a Euro 0 (Euro 116 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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	2.391	0	2.525	0	0	0	5.316	10.232
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	5.316	5.316
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	116	0	0	0	0	116
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	116	0	0	0	0	116
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(116)	0	0	0	0	(116)
Valore di fine								

esercizio								
Costo	2.391	0	2.525	0	0	0	5.316	10.232
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.391	0	2.525	0	0	0	5.316	10.232
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari				
Attrezzature industriali e commerciali	3.081		1.276	1.805
Altri beni	3.720		1.595	2.995
- Mobili e arredi	1.294			
- Macchine di ufficio elettroniche	1275			
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi	1.151			
- Beni diversi dai precedenti		870		
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Arrotondamento				
Totali	6.801	870		4.800

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 4.800 (Euro 6.801 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	0	0	11.237	47.955	0	59.192
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	8.156	44.235	0	52.391
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	3.081	3.720	0	6.801
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	870	0	870
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.276	1.595	0	2.871
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(1.276)	(725)	0	(2.001)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	11.237	48.825	0	60.062
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	9.432	45.831	0	55.263
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.805	2.995	0	4.800

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.005	(5.712)	2.293
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	8.005	(5.712)	2.293

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	20.233	0	20.233	20.233	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo	1.290.466	142.488	1.432.954	1.432.954	0	0

circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.487	(11.321)	33.166	33.166	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	569	(569)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	92.973	2.754	95.727	95.727	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.448.728	133.352	1.582.080	1.582.080	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.233	20.233
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.432.954	1.432.954
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.166	33.166
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.727	95.727
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.582.080	1.582.080

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	269.753	(91.311)	178.442
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	115	394	509
Totale disponibilità liquide	269.868	(90.917)	178.951

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	7.701	(4.829)	2.872
Totale ratei e risconti attivi	7.701	(4.829)	2.872

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 121.328 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	41.500	0	0	0	0	0		41.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	3.054	0	50	0	0	0		3.104
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	58.024	0	945	0	0	0		58.969
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in	0	0	0	0	0	0		0

conto aumento di capitale									
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	1	0	0	0		0
Totale altre riserve	58.023	0	945	1	0	0	0		58.969
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	2.442	0	0	0	0	0	0		2.442
Utile (perdita) dell'esercizio	994	0	0	994	0	0	0	15.313	15.313
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	106.013	0	995	995	0	0	0	15.313	121.328

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	41.500	C	B	41.500	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	3.104	U	A,B,C	3.104	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	58.969	U	A,B,C	58.969	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	58.969	U	A,B,C	58.969	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	2.442	U	A,B,C	2.442	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	106.015			106.015	0	0

Quota non distribuibile				106.015		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	15.000	15.000
Totale variazioni	0	0	0	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	15.000	15.000

Tra i fondi per rischi ed oneri, sono stati iscritti oneri pari a Euro 15.000 in relazione all'insorgenza controversia e al potenziale rischio di causa con un ex dipendente, sulla base della relazione predisposta dallo studio legale che assiste la società. L'importo è stato determinato in misura prudenzialmente inferiore rispetto a quanto stimato dallo studio legale.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			

Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti		15.000	15.000
Arrotondamento			
Totali		15.000	15.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	208.155
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.796
Utilizzo nell'esercizio	46.980
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(6.184)
Valore di fine esercizio	201.971

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	82.886	(19.333)	63.553	63.553	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.302.789	0	1.302.789	1.302.789	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	20.496	20.068	40.564	40.564	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.629	4.590	24.219	23.872	347	0
Altri debiti	1.251	321	1.572	1.437	135	0
Totale debiti	1.427.051	5.646	1.432.697	1.432.215	482	0

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.222.097	1.183.706	-38.391	-3,14
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	7.787	1.182	-6.605	-84,82
Totali	1.229.884	1.184.888	-44.996	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
Beni Demaniali e Patrimoniali	335.721	319.672	16.049
Area Viabilità, circolaz e serv. connessi	222.147	211.475	10.672
Supporto accertamento TIA-TARI	91.798	103.781	-11.983
Servizi necroscopici e patrimoniali	100.000	118.852	-18.852
Prestaz. straod. ufficio elettorale	8.200		8.200
Prestaz. straod. viabilità			
Prest. straod. Comune settore tecnico			
Prest. straod. settore servizi alle imprese		1.575	-1.575
Servizi di monitoraggio spazi pubb.	15.946	15.946	
Prestaz. straod. beni demaniali e patrim.	33.939	35.677	-1.738
Servizio di salvamento a mare	65.806	53.691	12.115
Servizi di manut. ord. Sardegna Ricerche	306.099	360.000	-53.901
Servizi di manut. straod. Sardegna Ricerche	4.050		4.050
	1.184.888	1.222.097	-37.209

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione per aree geografiche, non è significativa.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	79.696	65.987	-13.709	-17,20
Per servizi	229.313	158.372	-70.941	-30,94
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi	610.662	644.002	33.340	5,46
b) oneri sociali	229.411	199.695	-29.716	-12,95
c) trattamento di fine rapporto	45.097	40.796	-4.301	-9,54
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		1.550	1.550	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	314	116	-198	-63,06
b) immobilizzazioni materiali	3.917	2.871	-1.046	-26,70
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	4.425	5.713	1.288	29,11
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti		15.000	15.000	
Oneri diversi di gestione	7.857	3.877	-3.980	-50,66
Arrotondamento				
Totali	1.210.692	1.137.979	-72.713	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	13
Altri	118
Totale	131

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					17	17
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					17	17

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	17.025	13.888	81,57	30.913
Imposte relative a esercizi precedenti				

Imposte differite				
Imposte anticipate	1.219	-650	-53,32	569
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	18.244	13.238		31.482

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee						
Spese manutenzioni eccedenti	2.071			-2.071			
Spese pubblicità e propaganda							
Spese studi e ricerche							
Emolumenti amministratori non corrisposti							
Perdite su cambi							
Accantonamento a fondi svalutazione crediti							
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL							
Amm.to avviamento e marchi							

Totale differenze temporanee deducibili	2.071			-2.071			
Perdite fiscali							
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	569			-569			
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee						
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR							
Sopravvenienze non incassate							
Sopravvenienze rateizzate							
Utili su cambi							
Emolumenti amministratori anticipati							
Totale differenze temporanee imponibili							
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite							
Arrotondamento	569						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	569			-569			
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	569			-569			
- imputate a Conto economico				-569			
- imputate a Patrimonio netto							
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate							

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		

Totale differenze temporanee deducibili	2.071	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(2.071)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(569)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	569	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2016, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.255	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) Cadau Aldo per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.400
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	10.400

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. di cui sopra.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società, alla data di chiusura del bilancio, non ha costituito patrimoni destinato ad uno specifico affare di cui al punto 20) dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	766
- a Riserva straordinaria	14.547
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	

- a nuovo	
Totale	15.313

Dichiarazione di conformità del bilancio

PULA, 15 aprile 2017

L'Amministratore Unico

Sanna Fabio

Il sottoscritto Sanna Fabio, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Reg. Imp. 03033680921

Rea.241387

SOCIETA' PULA SERVIZI E AMBIENTE S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PULA

Sede in CORSO VITTORIO EMANUELE 28 - 09010 PULA (CA) Capitale sociale Euro 41.500,00 I.V.

Relazione del Sindaco Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci della SOCIETA' PULA SERVIZI E AMBIENTE S.R.L.

Premessa

Il Revisore Unico, è stato nominato in data 12/05/2016 e dalla sua nomina ha il compito di svolgere sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SOCIETA' PULA SERVIZI E AMBIENTE S.R.L. chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società SOCIETA' PULA SERVIZI E AMBIENTE S.R.L.. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

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

c) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società SOCIETA' PULA SERVIZI E AMBIENTE S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

d) L'organo amministrativo della SOCIETA' PULA SERVIZI E AMBIENTE S.R.L. non è tenuto alla redazione della relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016.

Parte seconda

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 l'attività del Revisore Unico è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - Ho partecipato a n. 4 incontri con l'Organo Amministrativo. Durante le verifiche trimestrali, che si sono svolte regolarmente, ho ottenuto dall'Amministratore informazioni sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
3. Mediante l'ottenimento di informazioni da parte del direttore tecnico e dall'addetto alla contabilità e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, il sottoscritto ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dall'Amministratore Unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. L'organo di controllo può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
4. L'Amministratore nella Nota Integrativa, ha indicato e illustrato in maniera adeguata tutte le poste di Bilancio utili al fine di dare ai terzi una rappresentazione veritiera e corretta;
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile;
6. Al Sindaco Unico non sono pervenuti esposti;
7. Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;
8. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Si può attestare che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010;
9. L'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile;
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 15.313,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.770.996
Passività	Euro	1.649.670
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	106.013
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	15.313
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.184.888
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.137.979
Differenza	Euro	46.909
Proventi e oneri finanziari	Euro	(114)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	46.795
Imposte sul reddito	Euro	31.482
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	15.313

11. Per quanto precede, il Sindaco Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Cagliari, 12.05.2017

Il Sindaco Unico
Dott. Aldo Cadau



Società Pula Servizi e Ambiente S.r.l.
Sede in Pula – Corso Vittorio Emanuele n. 28
Capitale sociale Euro 41.500,00 i.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A. di CAGLIARI
Codice Fiscale - Partita IVA: 03033680921 - N. Rea: 241387

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 24 maggio 2017, alle ore 10,30 - presso l'Edificio 2 del Parco Scientifico e Tecnologico sito in Località Pixinamanna del Comune di Pula si è riunita in prima convocazione l'Assemblea ordinaria della società Pula Servizi e Ambiente Srl per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2016;
2. deliberazioni in merito al risultato dell'esercizio;
3. varie ed eventuali.

Sono presenti i seguenti soci:

- Sardegna Ricerche nella persona del dott. Enrico Mulas, su delega del rappresentante legale che si acquisisce agli atti della società;
- Comune di Pula nella persona del rappresentante legale Ing. Mario Mossa

per complessivi n° 2 soci presenti su un totale 100% del capitale sociale.

Sono inoltre presenti l'amministratore Unico dott. Fabio Sanna, il direttore tecnico della società l'ing. Quarantiello, e il segretario comunale Dr.ssa Maria Lucia Chessa.

Assente giustificato il revisore unico dott. Aldo Cadau.

Presiede l'Assemblea dei soci, come da statuto, l'amministratore Unico dott. Fabio Sanna.

Il Presidente, constatata la regolarità della convocazione dell'Assemblea, dichiara l'Assemblea validamente costituita. Successivamente rende edotti i presenti delle questioni poste all'ordine del giorno, chiama a fungere da Segretario il dott. Enrico Mulas, che presente accetta.

Il presidente inizia i lavori presentando la società e le attività svolte nel corso del 2016.

Chiede di intervenire il rappresentante del socio Sardegna Ricerche per evidenziare che il delegante (direttore generale dell'ente) ha chiesto di far presente l'insoddisfazione nei servizi svolti dalla società a favore del socio nelle attività assegnate (pulizie, manutenzioni ecc.) evidenziando una certa conflittualità tra gli operai che si ripercuote anche sulla qualità del servizio erogato con inevitabili lamentele da parte delle imprese localizzate nel parco che peraltro pagano anche per quei servizi.

Chiede pertanto che l'Amministratore intervenga al più presto onde evitare che l'Ente debba adottare misure alternative per assicurare la qualità dei servizi necessaria e adeguata agli obblighi contrattuali assunti con le imprese localizzate nel parco.

Interviene il comune di Pula che, nel rappresentare preoccupazione per tale situazione lamentata dal socio, chiede informazioni sulle eventuali conseguenze che potrebbero derivare da decisioni radicali (es. recesso) del socio.

Interviene l'Amministratore per comunicare che ha già interloquito con il socio Sardegna Ricerche nella persona del suo rappresentante legale e che si farà parte attiva per risolvere tale situazione evidenziata dal socio.

Riprende la parola l'Amministratore che da lettura del bilancio.

Vengono illustrate le principali voci di bilancio.

Circa il risultato negativo del rendiconto finanziario si evidenzia che è legato al ritardo nei pagamenti dell'ultimo trimestre 2016 da parte del socio comune di Pula il quale ha adempiuto nei primi mesi dell'anno ripristinando una situazione di equilibrio monetario.

Circa i crediti/ debiti sono importi relativi a partite nei confronti del Comune di Pula che saranno oggetto di compensazione nel corso del 2017 in quanto nel corso del 2016 a causa di un virus informatico (RANSOMWARE) il Servizio Finanziario, non ha potuto rilevare i dati contabili per poter procedere con la compensazione;

Circa la diminuzione dei ricavi è legata unicamente alla riduzione del corrispettivo dovuto dal socio Sardegna Ricerche resa possibile dall' abbattimento del costo del personale.

Conclusa la discussione, il Presidente mette ai voti quanto proposto ed esposto al punto 1 dell'ordine del giorno.

L'Assemblea approva all'unanimità il bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2016.

Il socio Comune di Pula nell'apprezzare le attività svolte dalla società, chiede che venga redatta una relazione dettagliata che evidenzia l'attività svolta dalla Società Pula Servizi al fine di informare i cittadini e gli stessi organi decisionali.

Passando al secondo punto all'ordine del giorno Il Presidente dell' assemblea propone di destinare il risultato d'esercizio a riserva straordinaria.

L'Assemblea approva all'unanimità la proposta.

Il Presidente alle ore 13.00, rilevato che sono stati trattati tutti gli argomenti posti all'ordine del giorno e che nessuno dei presenti chiede di intervenire, dichiara chiusa l'Assemblea e sciolta la riunione, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Luogo e data

Pula, 24 maggio 2017

Il Segretario

Il Presidente