

CASALSERVIZI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MUNICIPIO, 1 - 83034
Codice Fiscale	02404880649
Numero Rea	02404880649 AV-155947
P.I.	02404880649
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	Srl a socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	49.31.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.236	4.189
Totale immobilizzazioni (B)	3.236	4.189
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.501	13.526
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.227	95.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	105	105
Totale crediti	118.332	95.827
IV - Disponibilità liquide	18.856	33.993
Totale attivo circolante (C)	147.689	143.346
D) Ratei e risconti	5.659	5.639
Totale attivo	156.584	153.174
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	283	259
VI - Altre riserve	1.890	1.796
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	217	117
Totale patrimonio netto	12.390	12.172
B) Fondi per rischi e oneri	109.127	98.583
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.067	42.419
Totale debiti	35.067	42.419
Totale passivo	156.584	153.174

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	239.922	241.993
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.236	995
Totale altri ricavi e proventi	3.236	995
Totale valore della produzione	243.158	242.988
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.682	19.006
7) per servizi	35.211	40.782
9) per il personale		
a) salari e stipendi	136.911	130.584
b) oneri sociali	39.824	38.072
d) trattamento di quiescenza e simili	10.845	10.833
Totale costi per il personale	187.580	179.489
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.002	591
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.026	(1.953)
12) accantonamenti per rischi	-	387
14) oneri diversi di gestione	3.519	3.735
Totale costi della produzione	242.020	242.037
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.138	951
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	143	169
Totale proventi diversi dai precedenti	143	169
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	65	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	79	167
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.217	1.118
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(1.000)	(1.001)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.000)	(1.001)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	217	117

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

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, la pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, non ha comportato il blocco produttivo in quanto l'azienda ha svolto e svolge prevalentemente attività ritenute essenziali.

Pertanto, è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) e ss.mm.ii, che consente di verificare le prospettive di continuità, considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo eventuali sconti commerciali e gli sconti cassa 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.

CREDITI

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

DEBITI

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i debiti commerciali che finanziari o comunque non di tipo commerciale, sono rilevati al loro valore nominale; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

FONDO TFR

Gli importi accantonati al fondo quiescenza sono inerenti al Trattamento di Fine Rapporto.

Rappresenta il debito effettivo maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

RATEI E RISCOINTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Altre informazioni

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni viene fornito con il seguente prospetto:

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.189	-
Valore di bilancio	4.189	4.189
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	49	49
Ammortamento dell'esercizio	1.002	1.002
Totale variazioni	(953)	(953)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.236	3.236
Valore di bilancio	3.236	3.236

Attivo circolante

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. I criteri di valutazione adottati per la valutazione delle rimanenze sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.526	(3.024)	10.501
Totale rimanenze	13.526	(3.024)	10.501

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il dettaglio della composizione e delle variazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante viene fornito con il seguente prospetto. Per il 2019 non è stato ritenuto necessario effettuare accontamenti al fondo svalutazione crediti. Si evidenzia, inoltre, che le fatture da emettere iscritte nel Bilancio 2019 devono essere ancora incassate. Inoltre, sono state iscritte ulteriori fatture da emettere inerenti al servizio trasporto straordinario (d'importo pari a 15.700 euro) effettuato dalla società su indicazioni del committente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	94.056	21.552	115.608	115.608	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.666	839	2.506	2.506	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(11)	229	218	113	105
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	95.827	22.621	118.332	118.227	105

Disponibilità liquide

Il dettaglio delle variazioni delle disponibilità liquide viene fornito con il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	33.555	(14.864)	18.691
Denaro e altri valori in cassa	438	(274)	164
Totale disponibilità liquide	33.993	(15.137)	18.856

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. 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
Risconti attivi	5.639	20	5.659
Totale ratei e risconti attivi	5.639	20	5.659

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	259	23		283
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	1.796	94		1.890
Totale altre riserve	1.796	94		1.890
Utile (perdita) dell'esercizio	117	-	217	217
Totale patrimonio netto	12.172	117	217	12.390

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	98.583	98.583
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.544	10.544
Valore di fine esercizio	109.127	109.127

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	878	-	878	878
Debiti verso fornitori	20.506	(7.437)	13.069	13.069
Debiti tributari	4.033	(199)	3.834	3.834
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.467	(215)	7.252	7.252
Altri debiti	9.335	699	10.034	10.034
Totale debiti	42.419	(7.152)	35.067	35.067

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	105	34.962	35.067

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Sono state rappresentate le variazioni delle poste del valore della produzione, rispetto l'anno precedente, sia in termini assoluti, che percentuali.

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

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
Non sono iscritte imposte anticipate eo differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	7
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori
Compensi	2.343

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID-19 verificatisi nei primi mesi del 2020, sono da considerare fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, sono applicabili il paragrafo 2 e paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba intervenire nei valori di bilancio al 31.12.2019 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2020, incluse le valutazioni da impairment test.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio così come composto. Specificatamente, per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 216,60 si propone:

- l'accantonamento al fondo di riserva legale in misura pari ad Euro 43,32
- l'accantonamento al fondo di riserva in c/copertura perdite per il rimanente importo pari ad Euro 173,28

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.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

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

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, 18/07/20