

QUALIANO MULTISERVIZI S.P.A. SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MACELLO 21 PALAZZO DEL C.R.O. F., 80019 QUALIANO (NA)
Codice Fiscale	07922490631
Numero Rea	NA 679959
P.I.	07922490631
Capitale Sociale Euro	143.657 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI QUALIANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.357	25.069
II - Immobilizzazioni materiali	378.866	363.443
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	388.223	388.512
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.164.491	1.958.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.520.163	3.895.533
imposte anticipate	0	1.369
Totale crediti	6.684.654	5.855.731
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	389	2.873
Totale attivo circolante (C)	6.685.043	5.858.604
D) Ratei e risconti	527.675	604.244
Totale attivo	7.600.941	6.851.360
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	143.657	143.657
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	41.194	41.194
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11.873	11.873
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	8.844	8.844
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	14.584	(21.885)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(161.750)	36.470
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	58.402	220.153
B) Fondi per rischi e oneri	1.297.774	1.268.155
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.199.891	1.631.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.018.232	3.709.593
Totale debiti	6.218.123	5.341.025
E) Ratei e risconti	26.642	22.027
Totale passivo	7.600.941	6.851.360

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.400.000	2.427.802
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	585.702	1.557.725
Totale altri ricavi e proventi	585.702	1.557.725
Totale valore della produzione	2.985.702	3.985.527
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	115.053	152.424
7) per servizi	777.972	418.151
8) per godimento di beni di terzi	123.948	59.940
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.048.789	1.027.374
b) oneri sociali	336.965	332.819
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	192.021	226.651
c) trattamento di fine rapporto	72.360	71.304
d) trattamento di quiescenza e simili	2.050	0
e) altri costi	117.611	155.347
Totale costi per il personale	1.577.775	1.586.844
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	163.799	143.267
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.212	16.912
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	146.587	126.355
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	46.110	1.384.085
Totale ammortamenti e svalutazioni	209.909	1.527.352
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	14.125	22.355
Totale costi della produzione	2.818.782	3.767.066
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	166.920	218.461
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	327.722	286.973
Totale proventi diversi dai precedenti	327.722	286.973
Totale altri proventi finanziari	327.722	286.973
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	652.415	464.691
Totale interessi e altri oneri finanziari	652.415	464.691
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(324.693)	(177.718)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(157.773)	40.743
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.608	4.273
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	1.369	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.977	4.273

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(161.750)	36.470
------------------------------------	-----------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

QUALIANO MULTISERVIZI S.P.A. SOCIO
VIA MACELLO 21 PALAZZO DEL C.R.O.F. - 80019 - QUALIANO(NA)
Codice Fiscale:07922490631 e Partita Iva:07922490631 Capitale Sociale 143.657,00 i.v.
Iscritta presso la C.C.I.A.A. di NAPOLI

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424,2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2),3),7),9),10),12),13),14),15),16),e 17) dell'art 2427, nonché dal n1) del comma 1 dell'art. 2427 bis del Codice Civile. Inoltre la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c., ma comunque si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi del D.Lgs 175 /2016. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificamente richiamate.

Criteria di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati di esercizio effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la chiusura dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto. Inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

Le spese immateriali riguardano i lavori di manutenzione di rifacimento dell'autoparco nonché i lavori di rifacimento della nuova sede legale ora in Qualiano alla Via Macello 21 palazzo del C.R.O.F.Fi. In questo esercizio si è utilizzato il metodo dell'ammortamento in conto cioè senza la presenza dei fondi di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizione nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- Impianti e macchinari 10%
- Attrezzature industriali e commerciali 10%
- Mobili ed arredi 12%
- Macchine di ufficio e computers 20%
- Autocarri ed Autoveicoli 20%

Spese di manutenzione straordinarie 20%, e per quelle relative al 2018 il 10% perchè primo anno.

Più precisamente, le spese di manutenzione straordinarie relative all'anno 2018, sono state inserite fra le immobilizzazioni materiali poiché trattasi di interventi di manutenzione di natura straordinaria, stesso criterio adottato per l'esercizio scorso.

Nel corso del 2018, la società ha incrementato le immobilizzazioni materiali per euro 15.423,00 (cassonetti - Climatizzatori - Navetta Iveco), mentre le spese straordinarie di manutenzioni pari ad euro 129.169,00 sono dovute a capitalizzazioni di lavori straordinari per la parte meccanica ed elettrica degli automezzi, e rappresentano anch'esse un incremento.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni Finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, e sono pari ad euro 0 (zero)

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale, in quanto sono tutti da ritenersi certi ed esigibili. Inoltre, per gli stessi non ci si è avvalsi del criterio del costo ammortizzato in quanto vi è sul punto la facoltà e non l'obbligo del redattore di tener conto di tale criterio di rappresentazione contabile nel bilancio in forma abbreviata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza-economica

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione. Il fondo per le imposte differite è stato calcolato sulle differenze temporanee tassabili, applicando l'aliquota d'imposta che si ritiene sarà in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento, e apportando, inoltre, i necessari aggiustamenti in caso di variazioni di aliquote rispetto a quella calcolata negli esercizi precedenti.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. In questo esercizio le anticipazioni corrisposte non hanno diminuito l'importo appostato tra le passività, ma sono state appostate come crediti tra le poste attive, in modo da avere visione analitica degli importi corrisposti aprendo una voce contabile a credito per ogni dipendente. Tale rappresentazione contabile riguarda ovviamente il bilancio analitico e chiaramente non quello CEE dove compare un valore per differenza.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Inoltre, per gli stessi non ci si è avvalsi del criterio del costo ammortizzato in quanto vi è sul punto la facoltà e non l'obbligo del redattore di tener conto di tale criterio di rappresentazione contabile nel bilancio in forma abbreviata.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo stato patrimoniale

Attivo Circolante – Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 0 (zero) così come nel precedente esercizio.

Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 6.684.654,00, mentre nel precedente esercizio erano per euro 5.855.731,00.

Attivo circolante – Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a zero (zero nel precedente esercizio)

Attivo Circolante – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a 389,00 (2.873,00 nel precedente esercizio).

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, ai sensi dell'art. 2427 punto 5 del Codice Civile.

Crediti – Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427 punto 6-ter del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci non ve ne sono.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.069	805.962	0	831.031
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	317.316		317.316
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	25.069	363.443	0	388.512
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	235.755		235.755
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	(15.712)	125.974	0	110.262
Totale variazioni	(15.712)	(109.781)	0	(125.493)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.357	931.936	0	941.293
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	553.071		553.071
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.357	378.866	0	388.223

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

Non vi sono costi d'impianto e di ampliamento

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

	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	0	0	0	0	0	0	25.069	25.069
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	25.069	25.069
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	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	(15.712)	(15.712)
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(15.712)	(15.712)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	9.357	9.357
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	9.357	9.357

Le Immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, non si discostano sostanzialmente dalle aliquote massime fiscalmente consentite. Infatti, gli ammortamenti immateriali sono stati per euro 17.212,00 mentre gli ammortamenti di natura materiale sono di euro 146.587,00.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	520	142.216	663.226	0	805.962
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	468	121.606	195.242	0	317.316
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	350.155	13.288	0	363.443
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
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	2.428	20.610	212.717	0	235.755
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	167.961	0	(41.987)	0	125.974
Totale variazioni	0	165.533	(20.610)	(254.704)	0	(109.781)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	168.481	142.216	621.239	0	931.936
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.896	142.216	407.959	0	553.071
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	366.315	12.551	0	378.866

Le Immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, non si discostano sostanzialmente dalle aliquote massime fiscalmente consentite. Infatti, gli ammortamenti immateriali sono stati per euro 17.212,00 mentre gli ammortamenti di natura materiale sono di euro 146.587,00.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Per il tipo di attività rimanenze non ve ne sono

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 6.684.654,00, mentre nel precedente esercizio erano per euro 5.855.731,00.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati :

Composizione dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Val. Nominale	F.do Svalutazione	F.do Svalt. Interessi di mora.	Valore Netto
Clienti entro eser	2.024.695	0	0	2.024.695
Clienti oltre eser	4.506.579	0	0	4.506.579
Crediti Tributari	139.796	0	0	139.796
Imposte Anticip.	0	0	0	0
Altri Crediti	13.584	0	0	13.584
Totali	6.684.654	0	0	6.684.654

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
Crediti verso clienti	5.705.743	6.531.274	+ 825.531
Crediti Tributari	136.335	139.796	+ 3.461
Imposte Anticipate	1.369	0	- 1.369
Crediti verso altri	12.284	13.584	+ 1.300
Totali	5.855.731	6.684.654	+ 828.923

Relativamente ai crediti verso clienti, si precisa che sono tutti relativi all'unico committente, nonché socio unico, Comune di Qualiano (NA). Nel dettaglio sono così composti:

Euro 6.153.552,00 per fatture emesse al 31 dicembre 2018

Euro 50.000,00 per fatture da emettere quale recupero del canone anno 2018 per mancato trasferimento.

Euro 327.722,00 per fatture da emettere quale quota interessi moratori su fatture impagate al 31/12/2018

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari a zero (come nel precedente esercizio) di cui zero richiamati.

Informazioni in merito alle variazioni intervenute nella voce Crediti per imposte anticipate vengono fornite nella sezione " Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate ".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti – Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
Verso Clienti	2.024.695	4.506.579	0	6.531.274
Crediti Tributari	139.796	0	0	139.796
Altri Crediti	0	13.584	0	13.584
Totali	2.164.491	4.520.163	0	6.684.654

Va detto che la Società ha perfezionando con il suo committente socio unico Comune di Qualiano, un accordo trilaterale per un proprio debito verso tre fornitori per un importo complessivo di euro 254.417,00. In tale accordo, il Comune di Qualiano si è impegnato ad estinguere il debito che la Multiservizi Spa aveva con i tre fornitori con una rata mensile complessiva di euro 30.000,00, mentre la Qualiano Multiservizi spa ha provveduto a stornare l'importo accollato dal proprio committente socio unico, dal credito complessivo vantato.

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Di tali crediti la società non ne possiede.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a 389,00 (2.873,00 nel precedente esercizio).

Nel bilancio CEE è evidenziato tra le disponibilità liquide il solo valore della cassa, mentre la somma algebrica dei c/c bancari è inserita dei debiti a breve verso altri.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazioni
Banca Popolare di Novara c/ ord.	- 4.891,90	- 3.298,86	+ 1.593,04
Monte dei Paschi di Siena	+ 6.955,76	+ 2,02	-. 6.953,74
Poste Italiane	+ 240,41	+ 240,41	0
Banca Fineco	+ 180,29	+ 2.091,55	+ 1.911,26
Cassa	388,58	388,58	0
Totali	2.873,14	- 576,30	- 3.449,44

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.484	(2.484)	0
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	389	0	389
Totale disponibilità liquide	2.873	(2.484)	389

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi sono pari a euro 527.675,00 (nel precedente esercizio erano per 604.244,00).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

I Risconti attivi sono relativi alla quota di esercizio relativa agli oneri finanziari derivanti dalle rateizzazioni passate con gli enti di riscossione, e gli enti erariali, e sono pari ad euro 438.023,66.

Viceversa i Ratei attivi sono la contropartita per competenza dell'anno 2018 del risparmio fiscale derivante dalla pratica di rottamazione ter come definizione agevolata, e che ha visto comparire tra i ricavi come plusvalenze l'importo di euro 89.650,75.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	89.651	89.651
Risconti attivi	604.244	(166.220)	438.024
Totale ratei e risconti attivi	604.244	(76.569)	527.675

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri Finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non ci sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427 punto 8 del Codice Civile.

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio tra quelli maturati nel corso dell'esercizio 2018 e quelli da quota dei risconti attivi sono pari ad euro 643.132,00, mentre gli oneri bancari tra interessi e sanzioni sono pari ad euro 3.148,00

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto esistente alla chiusura e pari ad euro 58.402,00 (220.153,00 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Nel Prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio delle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Cap. Sociale	Ris. Legale	Sovrapr.	Ris. Rival.	Statutaria
Destinazione del risultato eser					
Altre destinazioni					
Altre variazioni					
Altre	143.657,00	11.873,00	41.194,00		
Risultato esercizio precedente					
Alla chiusura eserc. precedent	143.657,00	11.873,00	41.194,00		
Destinazione del risultato eser					
Altre destinazioni					
Altre variazioni					
Altre					
Risultato esercizio corrente					
Alla chiusura eserc. corrente	143.657,00	11.873,00	41.194,00		

Descrizione	Ris. di portaf.	Altre Riserve	Utili/Perd a Nuovo	Risultato di esercizi	Totale
Destinazione del risultato eser			36.470		
Altre destinazioni					
Altre variazioni					
Altre					
Risultato esercizio precedente					
Alla chiusura eserc. precedent		8.844			
Destinazione del risultato eser			- 21.885		
Altre destinazioni					
Altre variazioni					
Altre					
Risultato esercizio corrente				-161.750	
Alla chiusura eserc. corrente		8.844,00	14.585	-161.750	58.402

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427 punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti :

descrizione	Saldo Finale				

		Utilizz. a=aumento – b=copertura perd. – c=disribu.	Quota disponibile	Utiliz. Esercizi prec. A copert. perdite	Utiliz. Esercizi prec. Altro
Capitale Sociale	143.657				269.443,00
Riserva da Sovrapr. Azioni	41.194	A,B	41.194		
Riserva Legale	11.873	A,B	11.873		
Altre Riserve	8.844	A,B,C	8.844		
Utile anno precedente	36.470	B	14.584	- 21.885	
Perdita di esercizio	-161.750				
Totale	80.288		76.495	58.403	
Di cui distribuibile			14.584		

In relazione al disposto dell'ert. 2427, punto 18 del Codice Civile, la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari in base all'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 468.233,90 (462.704,58 nel precedente esercizio). Nella voce altro, per l'importo di euro 66.672,00 vi è l'accantonamento Irap anni precedenti e non versato; euro 2.607,50 relativo a fondo Irap anno 2018; fondo rischi per sanzioni ed interessi di natura tributaria per euro 92.676,72; e un ulteriore importo di euro 84.555,32 relativo all'accantonamento per una presunta svalutazione crediti su mancati pagamenti.

DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE	SALDO FINALE	UTILIZZAZIONE IN ESERCIZIO
Imposte differite	221.772,90	221.772,90	
Altro	240.931,68	246.461,00	+ 5.529,32
Totale	462.704,58	468.233,90	+ 5.529,32

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del F.do per imposte differite si rimanda alla sezione "Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate".

Due anni fa, per la prima volta, furono accantonati euro 41.673,00 come F.do Sval. Crediti che trovano significato in un accantonamento prudenziale derivante dal ristoro degli interessi ed oneri finanziari verso l'Ente di riscossione richiesti in anni precedenti dalla società al proprio committente reo di corrispondere da sempre il canone concordato in maniera non puntuale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi 829.540,00 (lo scorso anno era per euro 805.450,00). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	74.410
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	74.410
Valore di fine esercizio	0

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi 6.218.123,00 (lo scorso esercizio erano per euro 5.341.025,00).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

DESCRIZIONE	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazioni
Debiti verso Banche	4.892	3.298	- 1.594
Debiti verso Fornitori	525.604	875.777	+ 350.173
Debiti Tributari	1.528.785	2.082.345	+ 553.560
Debiti verso Enti Previdenziali e Assicurativi	3.029.382	3.032.937	+ 3.555
Altri Debiti	257.254	227.063	- 30.191
Totali	5.345.917	6.221.420	+ 872.206

La società sta regolarmente adempiendo alla rateizzazione di un avviso bonario emesso dall'Agenzia delle Entrate ed il debito residuo al 31 dicembre è pari ad euro 10.634,82.

E' bene precisare che nello schema si riporta anche i debiti con banche che nella predisposizione del bilancio CEE.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

DESCRIZIONE	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	411.616	464.161		875.777
Debiti Tributari	1.249.407	832.938		2.082.345
Debiti vs Istit. di Previdenza	272.964	2.759.973		3.032.937
Altri debiti	165.756	61.307		227.063
Debiti verso banche	3.298			3.298

2.103.041 4.118.379 6.221.420

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 24, punto 6 del Codice Civile

DESCRIZIONE	Debiti non assistiti da Garanzia reale	Debiti assistiti da Garanzia reale	Totale
Debiti verso fornitori	875.777		875.777
Debiti Tributari	2.082.345		2.082.345

Debiti vs Istit. di Previdenza	3.032.937		3.032.937
Altri debiti	227.063		227.063
Debiti verso Banche	3.298		3.298
Totali	6.221.420		6.221.420

Debiti – Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

DESCRIZIONE	Italia	Altri Paesi UE	Resto d' Europa	Altri	Totale
Debiti verso fornitori	875.777				875.777
Debiti Tributari	2.082.345				2.082.345
Debiti vs Istit. di Previdenza	3.032.937				3.032.937
Altri debiti	227.063				227.063
Debiti verso Banche	3.298				3.298
Totali	6.221.420				6.221.420

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	6.218.123	6.218.123

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ci sono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi 26.642,00 (lo scorso esercizio erano per euro 22.027,00).

Tale voce nasce dal fatto che in materia di paghe, la società ha il calendario sfalsato, ovvero gli eventi mensili vengono calcolati con riferimento al mese successivo a quello in cui si sono svolti, e pertanto gli eventi relativi al dicembre del 2018 vengono contabilizzati in gennaio dell'anno successivo, quindi per dare un aspetto veritiero e di competenza al bilancio, la voce ratei passivi rappresenta la contropartita tecnica alla voce per le retribuzioni e gli oneri sociali inseriti in bilancio ma presenti nei cedolini paghe in gennaio dell'anno successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.027	4.615	26.642

Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	22.027	4.615	26.642

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Proventi Finanziari

Nella voce proventi finanziari in questo bilancio, vi è la voce proventi diversi, in quanto è stata emessa fattura per interessi relativi a fatture ad oggi non ancora incassate nei confronti dell'unico committente Comune di Qualiano.

L'importo di detta fattura è pari ad euro 327.722,00 frutto di un conteggio complessivo con applicazione degli interessi moratori del 8.05 sul primo semestre 2018 e del 8.00 sul secondo semestre 2018 per il periodo temporale che va dal 1 gennaio 2018 al 31 dicembre 2018.

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per l'attività sono tutti riconducibili ad un unico committente soggetto controllante e socio unico.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	3.148
Altri	643.132
Totale	646.280

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

DESCRIZIONE	Imposte Correnti	Imposte Differite	Imposte Anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	0	0	0
IRAP	2.607,00	0	0	0
Totali	2.607,00	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La composizione ed i movimenti della voce "Fondo per imposte differite" concernenti le differenze temporanee tassabili sono così rappresentati:

DESCRIZIONE	IRES	IRAP	TOTALE
Importo iniziale	221.773		221.773
Aumenti			
Imposte differite sorte nell'esercizio			
Altri aumenti			

Diminuzioni			
Imposte differite annullate nell'esercizio			
Altre diminuzioni			
Importo Finale	221.773		221.773

La composizione ed i movimenti della voce " Crediti per imposte anticipate " concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentate:

	Ires da differenze temporanee	Ires da perdite fiscali	Irap da differenze temporanee	Totale
Importo iniziale	1.369			1.369
Aumenti				
Imposte anticipate sorte nell'esercizio				
Altri aumenti				
Diminuzioni	1.369			1.369
Imposte anticipate annullate in esercizio				
Altre diminuzioni				
Importo Finale				

La perdita civilistica dell'esercizio ammonta ad euro 161.750,00 che sarà ripianata in parte con il residuo dell'utile dello scorso esercizio per euro 14.584,00, poi con le riserve disponibili appostate in bilancio tutte pari ad euro 61.911,00. La restante parte della perdita pari ad euro 85.255,00 sarà ripianata con la riduzione del capitale sociale, trattandosi di perdita di esercizio superiore ad un terzo del capitale sociale ma che non intacca il limite del capitale sociale che per le società di capitale con natura giuridica di S.p. A. è pari ad euro 50.000,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento – art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Qualiano con lo strumento del controllo analogo, poiché ne detiene il 100% del capitale sociale.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente, anno 2017 che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Entrate

VOCI	Accertamenti	Riscossioni in conto competenza	Riscossioni in conto residui
Titolo I Entrate Tributarie	9.170.043,31	5.874.204,28	2.071.919,63
Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	166.771,10	0	0
Titolo III Entrate Extratributarie	2.084.035,49	757.365,65	407.723,86
Titolo IV Entrate derivanti da Alien. Trasf. di Capitali e da Risc. Crediti	265.753,13	245.061,95	1.085.744,82
Titolo V Entrate derivanti da Accensioni di prestiti	0	0	0
Titolo VI Entrate da servizi per conto terzi	0	0	395.911,49
Titolo VII	0	0	0
Titolo VIII	0	0	0
Titolo IX	1.759.442,55	1.753.498,05	28.162,99
Totale Generale delle Entrate	13.446.045,48	8.630.129,93	3.989.462,79

Spese

VOCI	Impegni	Pagamenti in conto competenza	Pagamenti in conto residui
Titolo I Spese correnti	10.693.880,76	4.621.867,99	4.645.602,86
Titolo II Spese in conto capitali	136.187,68	2.930,00	1.362.924,82
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	0	0	0
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	672.396,45	672.396,45	0
Titolo V	0	0	0
Titolo VII	0	0	0
Totale Generale delle Spese	13.261.907,44	6.707.059,19	6.159.099,04

AVANZO DI COMPETENZA = 13.995.496,80

Azioni proprie e azioni / quote di società controllanti

In adempimento di quanto previsto dall'art.2435-bis, comma 7 del Codice Civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, punti 3 e 4 c.c. . La società non possiede azioni proprie, non ha alienato né acquistato azioni proprie o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio.

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni realizzate con parti correlate

Non ci sono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

La situazione di tensione finanziaria ha determinato per l'esercizio in corso come per quelli precedenti il mancato versamento dei tributi erariali e previdenziali causa il mancato adempimento puntuale del Comune di Qualiano relativo al contratto di appalto come da regolare convenzione. La situazione di tensione finanziaria è risolvibile con l'incasso dei crediti che la società vanta nei confronti del proprio committente socio unico Comune di Qualiano.

Il risultato operativo lordo è positivo ed è di euro 166.920,00. Vi è la presenza del Collegio Sindacale. Il metodo adottato in relazione all'introduzione del bilancio in euro è quello dell'arrotondamento all'unità di euro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in quanto ricorrono le condizioni di legge vigenti.

La presente nota integrativa è stata redatta secondo le vigenti disposizioni di legge ispirandosi al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto amministratore, dichiara, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, che il presente documento informatico in formato XBRL, è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

NUOVI SCHEMI DI RICLASSIFICAZIONE ai sensi del D.Lgs 139/2015

come per gli ultimi due anni al fine di recepire la nuova struttura dello schema di bilancio d'esercizio, così come stabilito dal decreto legislativo numero 139 del 18/08/2015, si è provveduto a ricollocare alcune poste di bilancio dell'esercizio 2018 in altre voci così come previsto dal principio contabile OIC numero 12,

Dichiarazione di conformità del bilancio

”Il sottoscritto Dott. Nicola Cuciniello nato a Napoli il 25 gennaio 1964 nella qualità di Amministratore Unico, dichiara ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR comma 2-quinquies della 445/2000, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P. C.M. 13 novembre 2014. ed è quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”.