MULTISERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Via Sabotino, 19 CASTELLANA GROTTE BA
Codice Fiscale	04356470726
Numero Rea	BA 310197
P.I.	04356470726
Capitale Sociale Euro	125.320 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 CASTELLANA GROTTE (BA)
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	9.776	2.619
Ammortamenti	2.086	-
Totale immobilizzazioni immateriali	7.690	2.619
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.015.256	955.882
Ammortamenti	858.848	788.377
Totale immobilizzazioni materiali	156.408	167.505
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	137.662
Totale crediti	100.000	137.662
Totale immobilizzazioni finanziarie	100.000	137.662
Totale immobilizzazioni (B)	264.098	307.786
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	970	3.480
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.895	215.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.698	45.698
Totale crediti	395.593	261.023
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	302.007	390.686
Totale attivo circolante (C)	698.570	655.189
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	4.912	9.671
Totale attivo	967.580	972.646
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	125.320	125.320
IV - Riserva legale	60.906	60.906
V - Riserve statutarie	105.243	105.243
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	35.427	20.542
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	35.428	20.541
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.036	14.885
Utile (perdita) residua	3.036	14.885
Totale patrimonio netto	329.933	326.895
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	229	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	486.027	460.467
D) Debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	151.256	185.284
Totale debiti	151.256	185.284
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	135	-
Totale passivo	967.580	972.646

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.717.144	1.728.320
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.107	2.665
Totale altri ricavi e proventi	4.107	2.665
Totale valore della produzione	1.721.251	1.730.985
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.155	108.634
7) per servizi	510.961	494.465
8) per godimento di beni di terzi	31.360	22.646
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	627.504	662.270
b) oneri sociali	227.608	235.540
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.082	56.606
c) trattamento di fine rapporto	42.544	48.881
e) altri costi	3.538	7.725
Totale costi per il personale	901.194	954.416
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.557	65.292
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.086	655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.471	64.637
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.557	65.292
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.510	(124)
13) altri accantonamenti	37.662	-
14) oneri diversi di gestione	31.228	35.438
Totale costi della produzione	1.685.627	1.680.767
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.624	50.218
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.725	3.241
Totale proventi diversi dai precedenti	1.725	3.241
Totale altri proventi finanziari	1.725	3.241
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	745	145
Totale interessi e altri oneri finanziari	745	145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	980	3.096
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	5.738	-
Totale proventi	5.738	-
21) oneri		
altri	9.828	1
Totale oneri	9.828	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(4.090)	(1)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	32.514	53.313
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.478	38.428
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.478	38.428
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.036	14.885

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Attività svolta nell'anno 2015

Per l'anno appena concluso si rileva un Utile di esercizio di Euro 3.026, al netto di Imposte correnti per Euro 29.478, di cui IRES per Euro 20.329 e IRAP per Euro 9.149. Gli ammortamenti contabilizzati nel 2015 ammontano ad Euro 72.557.

Nel periodo rappresentato la Multiservizi Spa ha continuato a sviluppare le attività connesse ai servizi che gli derivano dal contratto pubblico sottoscritto con il Comune di Castellana Grotte (Ba); l'attività prevalente resta quella di raccolta, gestione e smaltimento di rifiuti solidi urbani.

Il dato conseguito in termini di raccolta annuale media di differenziata si attesta sul 23,90% per l'anno 2015, in ulteriore crescita rispetto il risultato dell'anno precedente.

Si segnala l'importante incremento in termini quantitativi della raccolta 2015 della porzione umida che ha toccato 378 tonnellate raccolte; questo dato letto con il contestuale decremento annuo delle tonnelate raccolte come rifiuti solidi urbani, pari a tonnelate 7.534 per il 2015 (7.749 per il 2014), spiega in parte l'incremento % della raccolta differenziata.

Il risultato d'esercizio risente dell'incremento dei costi di gestione per il servizio di raccolta in particolare di ingombranti e umido; quest'ultimo viene conferito presso la discarica sita a Laterza di proprietà della Progeva Srl con un costo globale annuo stimato non inferiore ad euro cento mila.

Si informano i nostri stakeholder che la società ha avviato azione di responsabilità verso i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica al 01/03/2013, come da potere di agire conferito a seguito di decisione Assembleare del 6 Agosto 2015.

Allo scopo di presersare l'integrità patrimoniale della società, si è provveduto ad accantonare ad apposito fondo l'onere dell'eventuale perdita potenziale di Euro 37.661,58 riscontrata sull'ammanco dei versamenti a copertura del Trattamento di fine rapporto.

Trattandosi di crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie, si evidenzia che gli stessi sono esposti in bilancio appostando il fondo a diretta rettifica del volore nominale del credito.

Si informa altresì che è stata avviata apposita campagna di sensibilizzazione ed informazione mediante l'utilizzo di opuscoli pubblicitari al fine di potenziare la raccolta differenziata e che è ormai realtà l'utilizzo di ben 50 isole di prossimità che permette ai fruitori di svolgere adeguata raccolta differenziata avendo a portata di mano i vari contenitori per tipologia di rifiuto.

Di seguito si indicano i principali dati riclassificati che permettono una migliore comprensione delle dinamiche aziendali.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	**657.784**	**67,98 %**	**619.162**	**63,66 %**	**38.622**	**6,24 %**
Liquidità immediate	**302.007**	**31,21 %**	**390.686**	**40,17 %**	**(88.679)**	**(22,70) %**
Disponibilità liquide	302.007	31,21 %	390.686	40,17 %	(88.679)	(22,70) %
Liquidità differite	**354.807**	**36,67 %**	**224.996**	**23,13 %**	**129.811**	**57,69 %**
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	349.895	36,16 %	215.325	22,14 %	134.570	62,50 %

Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	4.912	0,51 %	9.671	0,99 %	(4.759)	(49,21) %
Rimanenze	**970**	**0,10 %**	**3.480**	**0,36 %**	**(2.510)**	**(72,13) %**
IMMOBILIZZAZIONI	**309.796**	**32,02 %**	**353.484**	**36,34 %**	**(43.688)**	**(12,36) %**
Immobilizzazioni immateriali	7.690	0,79 %	2.619	0,27 %	5.071	193,62 %
Immobilizzazioni materiali	156.408	16,16 %	167.505	17,22 %	(11.097)	(6,62) %
Immobilizzazioni finanziarie	100.000	10,34 %	137.662	14,15 %	(37.662)	(27,36) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	45.698	4,72 %	45.698	4,70 %		
TOTALE IMPIEGHI	**967.580**	**100,00 %**	**972.646**	**100,00 %**	**(5.066)**	**(0,52) %**

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	**637.647**	**65,90 %**	**645.751**	**66,39 %**	**(8.104)**	**(1,25) %**
Passività correnti	**151.391**	**15,65 %**	**185.284**	**19,05 %**	**(33.893)**	**(18,29) %**
Debiti a breve termine	151.256	15,63 %	185.284	19,05 %	(34.028)	(18,37) %
Ratei e risconti passivi	135	0,01 %			135	
Passività consolidate	**486.256**	**50,25 %**	**460.467**	**47,34 %**	**25.789**	**5,60 %**
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	229	0,02 %			229	
TFR	486.027	50,23 %	460.467	47,34 %	25.560	5,55 %
CAPITALE PROPRIO	**329.933**	**34,10 %**	**326.895**	**33,61 %**	**3.038**	**0,93 %**
Capitale sociale	125.320	12,95 %	125.320	12,88 %		
Riserve	201.577	20,83 %	186.690	19,19 %	14.887	7,97 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	3.036	0,31 %	14.885	1,53 %	(11.849)	(79,60) %
TOTALE FONTI	**967.580**	**100,00 %**	**972.646**	**100,00 %**	**(5.066)**	**(0,52) %**

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	124,93 %	106,21 %	17,63 %
Indice di indebitamento	193,27 %	197,54 %	(2,16) %
Mezzi propri su capitale investito	34,10 %	33,61 %	1,46 %
Oneri finanziari su fatturato	0,04 %		
Indice di disponibilità	434,49 %	334,17 %	30,02 %
Margine di struttura primario	65.835,00	19.109,00	244,52 %

Indice di copertura primario	124,93 %	106,21 %	17,63 %
Margine di struttura secondario	552.091,00	479.576,00	15,12 %
Indice di copertura secondario	309,05 %	255,81 %	20,81 %
Capitale circolante netto	506.393,00	433.878,00	16,71 %
Margine di tesoreria primario	505.423,00	430.398,00	17,43 %
Indice di tesoreria primario	433,85 %	332,29 %	30,56 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.721.251**	**100,00 %**	**1.730.985**	**100,00 %**	**(9.734)**	**(0,56) %**
- Consumi di materie prime	100.665	5,85 %	108.510	6,27 %	(7.845)	(7,23) %
- Spese generali	542.321	31,51 %	517.111	29,87 %	25.210	4,88 %
VALORE AGGIUNTO	**1.078.265**	**62,64 %**	**1.105.364**	**63,86 %**	**(27.099)**	**(2,45) %**
- Altri ricavi	4.107	0,24 %	2.665	0,15 %	1.442	54,11 %
- Costo del personale	901.194	52,36 %	954.416	55,14 %	(53.222)	(5,58) %
- Accantonamenti	37.662	2,19 %			37.662	
MARGINE OPERATIVO LORDO	**135.302**	**7,86 %**	**148.283**	**8,57 %**	**(12.981)**	**(8,75) %**
- Ammortamenti e svalutazioni	72.557	4,22 %	65.292	3,77 %	7.265	11,13 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	**62.745**	**3,65 %**	**82.991**	**4,79 %**	**(20.246)**	**(24,40) %**
+ Altri ricavi e proventi	4.107	0,24 %	2.665	0,15 %	1.442	54,11 %
- Oneri diversi di gestione	31.228	1,81 %	35.438	2,05 %	(4.210)	(11,88) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**35.624**	**2,07 %**	**50.218**	**2,90 %**	**(14.594)**	**(29,06) %**
+ Proventi finanziari	1.725	0,10 %	3.241	0,19 %	(1.516)	(46,78) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	**37.349**	**2,17 %**	**53.459**	**3,09 %**	**(16.110)**	**(30,14) %**
+ Oneri finanziari	(745)	(0,04) %	(145)	(0,01) %	(600)	413,79 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	**36.604**	**2,13 %**	**53.314**	**3,08 %**	**(16.710)**	**(31,34) %**
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	(4.090)	(0,24) %	(1)		(4.089)	408.900,00 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	**32.514**	**1,89 %**	**53.313**	**3,08 %**	**(20.799)**	**(39,01) %**
- Imposte sul reddito dell'esercizio	29.478	1,71 %	38.428	2,22 %	(8.950)	(23,29) %
REDDITO NETTO	**3.036**	**0,18 %**	**14.885**	**0,86 %**	**(11.849)**	**(79,60) %**

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
R.O.E.	0,92 %	4,55 %	(79,78) %
R.O.I.	6,48 %	8,53 %	(24,03) %
R.O.S.	2,07 %	2,91 %	(28,87) %
R.O.A.	3,68 %	5,16 %	(28,68) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	37.349,00	53.459,00	(30,14) %
E.B.I.T. INTEGRALE	33.259,00	53.458,00	(37,78) %

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio in Utile di euro 3.036.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Con il consenso del Collegio Sindacale sono stati capitalizzate parte dei costi sostenuti per lavori di manutenzione e riparazione straordinaria su beni di terzi.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Con il consenso del Collegio Sindacale sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti specifici	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzatura varia e minuta	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Telefonia mobile	10%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti compresi nella classe *B.III) Immobilizzazioni finanziarie*, sono esposti in bilancio appostando il fondo svalutazione crediti a diretta rettifica del valore nominale del credito.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non detiene crediti relativi ad operazioni con obbligodi retrocessione a termine.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 243,56.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

La società non detiene crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	137.662	(37.662)	100.000	-	100.000
Rimanenze	3.480	(2.510)	970		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	261.023	134.570	395.593	349.895	45.698
Disponibilità liquide	390.686	(88.679)	302.007		
Ratei e risconti attivi	9.671	(4.759)	4.912		

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati contabilizzate spese per interessi passivi.'

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	125.320	-	-		125.320
Riserva legale	60.906	-	-		60.906
Riserve statutarie	105.243	-	-		105.243
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	20.542	-	14.885		35.427
Varie altre riserve	(1)	-	1		1
Totale altre riserve	20.541	-	14.886		35.428
Utile (perdita) dell'esercizio	14.885	(14.885)	-	3.036	3.036
Totale patrimonio netto	326.895	(14.885)	14.886	3.036	329.933

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	125.320	Capitale		-
Riserva legale	60.906	Utili	B	6.096
Riserve statutarie	105.243	Utili	A;B;C	105.243
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	35.427	Utili	A;B;C	35.427
Varie altre riserve	1	Utili		-
Totale altre riserve	35.428	Utili	A;B;C	-
Totale	326.897			146.766

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Il distinguo tra disponibilità e distribuibilità risulta necessario in quanto la disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva mentre la distribuibilità concerne la possibilità di erogazione al socio (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.985
Utilizzo nell'esercizio	2.756
Totale variazioni	229
Valore di fine esercizio	229

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Fondi per rischi e oneri		
	F.do pensione integrativa personale dip.	229
	Totale	**229**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	460.467
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.763
Utilizzo nell'esercizio	10.202
Totale variazioni	25.561
Valore di fine esercizio	486.027

Il Trattamento di fine rapporto è un debito il cui pagamento viene differito al momento di cessazione del rapporto e deve corrispondere alla sommatoria delle indennità maturate da ciscun dipendente alla data di chiusura del Bilanicio d'esercizio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	151.256	151.256

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	185.284	(34.028)	151.256	151.256
Ratei e risconti passivi	-	135	135	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;

le prestazioni di servizi continuativi: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.
La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Sopravvenienze attive non imponibili	4.661
	Sop.att.non impon.da errori es.prec.	996
	Altri proventi straordinari	82
	Arrotondamento	1-
	Totale	**5.738**

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.
La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-1

Sopravv.passive non gestionali inded.	-9.827
Totale	**-9.828**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.036	14.885
Imposte sul reddito	29.478	38.428
Interessi passivi/(attivi)	(980)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	31.534	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	229	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	72.557	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	42.544	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	115.330	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	146.864	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.510	-
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.759	-
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	135	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(168.598)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(161.194)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(14.330)	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	980	-
(Imposte sul reddito pagate)	(29.478)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(16.984)	-
Totale altre rettifiche	(45.482)	-
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(59.812)	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(59.374)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(7.157)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	37.662	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.869)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(88.681)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio	390.686	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	302.007	390.686

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Qualifica	Compenso
Amministratori	27.428,28
Collegio Sindacale	28.595,58

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, risulta essere il seguente:

Organico	31/12/2015
Quadri	1
Autisti	7
Operatori ecologici	11

Il contratto collettivo applicato è quello della Nettezza urbana privata.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Si rende noto che la Multiservizi Spa è interamente partecipata dal Comune di Castellana Grotte (Ba) ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso Ente.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435 bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- *euro 3.036 alla Riserva Straordinaria*.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Castellana Grotte, lì 31 Marzo 2016

Il Presidente del C.d.A.

f.to Dott. MONTANARO Gianvito

Il sottoscritto Camastra Giuseppe dottore commercialista iscritto al n. 2897/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Bari, 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 nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.