

MULTISERVIZI PORTO TORRES SRL

Sede Legale: PIAZZA UMBERTO I PORTO TORRES (SS)
Iscritta al Registro Imprese di: SASSARI
C.F. e numero iscrizione: 92109260908
Iscritta al R.E.A. di SASSARI n. 165310
Capitale Sociale sottoscritto € 118.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02319370900
Societa' unipersonale

Bilancio abbreviato al 31/12/2012

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2012	Totali al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Immobilizzazioni immateriali lorde		4.097	6.907
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		4.097	6.907
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobilizzazioni materiali lorde		178.759	123.060
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		(75.573)	(48.982)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		103.186	74.078
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		107.283	80.985
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE		1.290	
II - CREDITI			
TOTALE CREDITI		162.063	100.949
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		146.812	180.921
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		310.165	281.870
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		47.375	56.641
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		47.375	56.641
TOTALE ATTIVO		464.823	419.496

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2012	Totali al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		118.000	118.000
IV - Riserva legale		2.696	
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		52.000	52.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		(1)	(3)
Varie altre riserve	(1)		(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(2.275)	(13.061)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		14.191	13.482
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		184.611	170.418
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		113.198	88.799
D) DEBITI			
TOTALE DEBITI (D)		167.014	160.279
TOTALE PASSIVO		464.823	419.496

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2012	Totali al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.348.998	1.088.744
5) Altri ricavi e proventi		227.399	183.611
Contributi in conto esercizio	217.297		183.608
Ricavi e proventi diversi	10.102		3
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.576.397	1.272.355
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		172.872	92.526
7) Costi per servizi		316.925	234.145
8) Costi per godimento di beni di terzi		3.219	750
9) Costi per il personale		999.086	872.413
a) Salari e stipendi	741.092		660.288
b) Oneri sociali	215.409		179.442
c) Trattamento di fine rapporto	42.585		32.683
10) Ammortamenti e svalutazioni		30.545	24.572
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.954		3.791
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.591		20.781
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(1.290)	
14) Oneri diversi di gestione		15.893	9.304
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.537.250	1.233.710
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		39.147	38.645
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		111	242
d) Proventi diversi dai precedenti	111		242
da altre imprese	111		242
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(621)	(19)
verso altri	(621)		(19)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(510)	223
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		14	6.329
Altri proventi straordinari	14		6.329
21) Oneri straordinari			(3.753)
Altri oneri straordinari			(3.753)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		14	2.576

	Parziali al 31/12/2012	Totali al 31/12/2012	Esercizio al 31/12/2011
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		38.651	41.444
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		24.460	27.962
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	23.211		29.211
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	1.249		(1.249)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		14.191	13.482

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

PORTO TORRES, 31/12/2012

Dott. Ing. Andrea John Maltoni, Amministratore Unico

MULTISERVIZI PORTO TORRES SRL

Sede legale: PIAZZA UMBERTO I PORTO TORRES (SS)

Iscritta al Registro Imprese di SASSARI

C.F. e numero iscrizione 92109260908

Iscritta al R.E.A. di SASSARI n. 165310

Capitale Sociale sottoscritto €118.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02319370900

Societa' unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2012

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012 il quale evidenzia un utile di esercizio di € 14.191. Il risultato prima delle imposte chiude con un saldo positivo pari a € 38.651. 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, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione.

Immobilizzazioni Immateriali

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

L'ammortamento viene effettuato in conto come stabilito dal principio contabile n. 24 emanato dall'OIC.

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
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Migliorie su beni di terzi	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a tre anni.

Migliorie su immobili di terzi

Le migliorie su immobili di terzi sono state iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

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 all'entrata in funzione del bene.

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

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 %
Automezzi	20
Impianti e macchinari	30
Attrezzature industriali e commerciali	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Mobili e arredi	12
Telefoni cell'ri amm.li 80%	20

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

Attivo circolante**Rimanenze**

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Crediti per imposte anticipate

Non figurano in bilancio iscrizioni a titolo di crediti per imposte anticipate in quanto nell'anno in corso il compenso dell'amministratore relativo al mese di dicembre 2012 è stato corrisposto in data 09.01.2013. Visto quanto appena esposto si ritiene opportuno applicare il criterio di cassa allargato ex art. 51 TUIR in quanto trattasi di reddito assimilato al lavoro dipendente.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Costituiscono le partite di collegamento calcolate con il criterio della competenza temporale. Sono presenti ratei attivi per € 47.375 rappresentano la quota di ricavo relativa ai contributi regionali per l'assunzione di l.s.u. che saranno versati dalla Regione Autonoma della Sardegna nell'esercizio 2013.

Trattamento di Fine Rapporto

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.

Debiti

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

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n.4 del Codice Civile nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

Voce	Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamento
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	310.165	281.870	28.295
I -	RIMANENZE	1.290	-	1.290
II -	CREDITI	162.063	100.949	61.114
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	146.812	180.921	34.109-
D)	RATEI E RISCONTI	47.375	56.641	9.266-
	Ratei e risconti attivi	47.375	56.641	9.266-

Voce	Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamento
A)	PATRIMONIO NETTO	184.611	170.418	14.193
I -	Capitale	118.000	118.000	-
IV -	Riserva legale	2.696	-	2.696
VI -	Riserva per azioni proprie in portafoglio	52.000	52.000	-
VII -	Altre riserve, distintamente indicate	1-	3-	2
	Varie altre riserve	1-	3-	2
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo	2.275-	13.061-	10.786
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	113.198	88.799	24.399
D)	DEBITI	167.014	160.279	6.735

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e/o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	162.063	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	162.063	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	167.014	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	149.455	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	17.559	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

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.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Viene calcolata l'IRAP pari a € 16.118 su un valore della produzione di € 1.576.397 ridotto delle deduzioni per personale dipendente (€ 412.822) e del contributo regionale per l.s.u. (217.297) in quanto trattasi di un ricavo correlato ad un costo, quello del personale, non deducibili ai fini IRAP, aumentato con le variazioni in aumento riconducibili al costo del personale e ai costi non deducibili (€ 1.044.267) per un'imponibile di € 413.294 al quale viene applicata l'aliquota del 3,9%.

Per quanto riguarda invece l'IRES, partendo da una base imponibile contabile pari ad € 38.651, dopo aver effettuato tutte le riprese fiscali, otteniamo una base imponibile fiscale di € 25.793 alla quale corrisponde, applicando l'aliquota del 27,50%, un'imposta di € 7.093.

Indicazione analitica delle voci di 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.

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	118.000	-	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Totale</i>			118.000	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	2.696	-	-
<i>Totale</i>			2.696	-	-
<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>					
	Capitale	B,C	52.000	-	-
<i>Totale</i>			52.000	-	-
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale		(1)	-	-
<i>Totale</i>			(1)	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale		(2.275)	-	-
<i>Totale</i>			(2.275)	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			170.420	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2012	13.482	13.482
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	(2.696)	(2.696)
Risultato dell'esercizio 2012	14.191	14.191
Saldo finale al 31/12/2012	24.977	24.977

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 4.063

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

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

Altri strumenti finanziari emessi

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

Finanziamenti dei soci

Non sono presenti in bilancio finanziamenti dei soci.

Patrimoni destinati ad 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 ad 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.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie in bilancio.

Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.7 e 2428 c.3 n°3 e 4 del Codice Civile**Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Considerazioni finali

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

- euro 2.838 alla riserva legale;
- euro 11.352 a nuovo.

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 31/12/2012 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

PORTO TORRES, 31/12/2012

Dott. Ing. Andrea John Maltoni, Amministratore Unico