

SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI SRL

P.zza Fabrizio de' Andre, 11

20067 – Paullo (Mi)

Cod. fiscale – P. iva 11679250156

BILANCIO 2015

	Euro 31/12/15	Euro 31/12/14
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
di cui già richiamati	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.320	8.867
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno	241	201
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	922.575	997.690
Totale	928.136	1.006.758
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	4.138.530	4.132.333
2) impianti e macchinario	402.968	438.829
3) attrezzature industriali e commerciali	81.233	87.547
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	4.622.731	4.658.709
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	10.000	10.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
2) crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
c) verso imprese controllanti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
d) verso altri	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
valore nominale delle azioni proprie	0	0
Totale	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	5.560.867	5.675.467
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	254.477	274.981
5) acconti	0	0
Totale	254.477	274.981

II - Crediti:			
1)	verso clienti	161.796	138.868
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
2)	verso imprese controllate	1.000	25.000
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
3)	verso imprese collegate	0	0
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
4)	verso controllanti	264.446	242.460
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
4 bis)	crediti tributari	25.830	25.641
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
4 ter)	imposte anticipate	0	0
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	0	0
5)	verso altri	3.321	10.549
	di cui esigili oltre l'esercizio successivo	3.321	7.795
Totale		<u>456.393</u>	<u>442.518</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	altre partecipazioni		
4)	azioni proprie	0	0
	valore nominale delle azioni proprie	0	0
5)	altri titoli	0	0
Totale		<u>0</u>	<u>0</u>
IV - Disponibilita' liquide			
1)	depositi bancari e postali	51.504	76.159
2)	assegni	0	0
3)	denaro e valori in cassa	7.118	6.449
Totale		<u>58.622</u>	<u>82.608</u>
Totale attivo circolante (C)		<u>769.492</u>	<u>800.107</u>
D) Ratei e risconti		<u>164.384</u>	<u>159.157</u>
Totale attivo		<u>6.494.743</u>	<u>6.634.730</u>

CONTI D'ORDINE

1. Garanzie reali prestate a terzi	3.900.000	3.900.000
2. Garanzie fidejussorie ricevute da terzi	1.950.000	1.950.000
3. Beni di terzi presso la società	1.050.400	1.050.400

PASSIVO

	Euro 31/12/15	Euro 31/12/14
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.903.854	2.903.854
II Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III Riserva da rivalutazione	352.467	352.467
IV Riserva legale	180.759	180.759
V Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI Riserve statutarie	92.491	92.491
VII Altre riserve distintamente indicate	0	0
1) riserva straordinaria	0	0
2) versamenti soci c/to aumento capitale	0	0
3) fondo sopravv. attive ex art. 55 TUID	0	0
4) ammortamenti anticipati	0	0
5) riserva per rivalutazioni 2423 IV comma c.c.	0	0
1) riserva per arrotondamento euro	-2	3
2) altre (riserva utili esercizi precedenti)	62.197	59.499
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0	2.007
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1.837	691
Totale	<u>3.593.603</u>	<u>3.591.771</u>
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	<u>262.786</u>	<u>238.213</u>

D) Debiti

1) obbligazioni	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) debiti verso banche	1.785.204	1.844.588
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	1.710.727	1.700.312
5) debiti verso altri finanziatori	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) acconti	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso fornitori	628.501	774.278
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) debiti verso controllanti	1.194	1.194
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) debiti tributari	37.296	39.022
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.187	29.995
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
14) altri debiti	36.863	41.656
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale	<u>2.523.245</u>	<u>2.730.733</u>
E) Ratei e risconti	115.109	74.014
Totale passivo	<u>6.494.743</u>	<u>6.634.730</u>

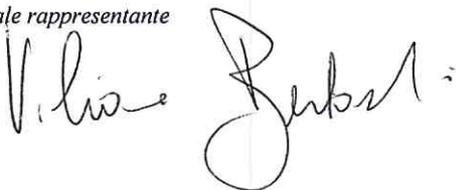
CONTI D'ORDINE

1. Garanzie reali prestate a terzi	3.900.000	3.900.000
2. Garanzie fidejussorie ricevute da terzi	1.950.000	1.950.000
3. Beni di terzi presso la società	1.050.400	1.050.400

CONTO ECONOMICO		31/12/15	31/12/14
A) Valore della produzione		3.402.223	3.237.952
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
5) altri ricavi e proventi		106.070	141.728
di cui contributi in conto esercizio		0	0
Totale		3.508.293	3.379.680
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.336.092	1.356.473
7) per servizi		1.183.387	1.150.720
8) per godimento di beni di terzi		77.870	77.793
9) per il personale:		0	0
a) salari e stipendi		323.168	310.868
b) oneri sociali		106.470	103.074
c) trattamento di fine rapporto		25.180	24.520
d) trattamento di quiescenza e simili		0	0
e) altri costi			7.326
10) ammortamenti e svalutazioni:		0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		78.981	79.062
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		215.337	211.969
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		20.504	-32.110
12) accantonamenti per rischi		0	0
13) altri accantonamenti		0	0
14) oneri diversi di gestione		84.170	48.290
Totale		3.451.159	3.337.985
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		57.134	41.695
C) Proventi ed oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni		0	0
di cui da società controllate		0	0
di cui da società collegate		0	0
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0
di cui da società controllate		0	0
di cui da società collegate		0	0
di cui da società controllanti		0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipazioni		0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni		0	0
d) proventi diversi dai precedenti		11	15
di cui da società controllate		0	0
di cui da società collegate		0	0
di cui da società controllanti		0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari		44.013	60.735
di cui verso società controllate		0	0
di cui verso società collegate		0	0
di cui verso società controllanti		0	0
17 bis Utili e perdite su cambi		0	0
Totale (15+16-17+ - 17 bis)		-44.002	-60.720

CONTO ECONOMICO		31/12/15	31/12/14
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie			
18) rivalutazioni		0	0
a) di partecipazioni		0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni		0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni		0	0
19) svalutazioni		0	0
a) di partecipazioni		0	0
b) di altre immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni		0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni		0	0
Totale delle rettifiche (18-19)		<u>0</u>	<u>0</u>
E) Proventi ed oneri straordinari			
20) proventi		5.178	43.921
di cui plusvalenze da alienazione		0	0
21) oneri		2.930	6.205
di cui minusvalenze da alienazione		0	0
Totale delle partite straordinarie (20-21)		<u>2.248</u>	<u>37.716</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		<u>15.380</u>	<u>18.691</u>
22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		<u>13.543</u>	<u>18.000</u>
26) utile (perdita) dell'esercizio		<u>1.837</u>	<u>691</u>

Il legale rappresentante



CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014	variazione
A) Valore della produzione				
1)	<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	3.402.223	3.237.953	164.270
5)	<i>altri ricavi e proventi</i>	106.070	141.728	-35.658
Totale		3.508.293	3.379.680	128.613
B) Costi della produzione				
6)	<i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	-1.336.092	-1.356.473	20.381
7)	<i>per servizi</i>	-1.178.991	-1.150.720	-28.271
8)	<i>per godimento di beni di terzi</i>	-77.870	-77.793	-77
9)	<i>per il personale:</i>	0	0	
	<i>a) salari e stipendi</i>	-323.168	-310.868	-12.300
	<i>b) oneri sociali</i>	-106.470	-103.074	-3.396
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	-25.180	-24.520	-660
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	0	0	
	<i>e) altri costi</i>	-4.396	-7.326	2.930
10)	<i>ammortamenti e svalutazioni:</i>	0	0	
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	-78.981	-79.062	81
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	-215.337	-211.969	-3.368
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	
	<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	0	0	
	<i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-20.504	32.110	-52.614
11)	<i>accantonamenti per rischi</i>	0	0	
12)	<i>altri accantonamenti</i>	0	0	
13)	<i>oneri diversi di gestione</i>	-84.170	-48.290	-35.880
Totale		-3.451.159	-3.337.986	-113.173
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		57.134	41.695	15.439
C) Proventi ed oneri finanziari				
16) IV	<i>altri proventi finanziari</i>	11	15	
17)	<i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	-44.013	-60.735	16.722
Totale		-44.002	-60.720	16.718
E) Proventi ed oneri straordinari				
20)	<i>proventi</i>	5.178	43.921	-38.743
	<i>di cui plusvalenze da alienazione</i>	0	0	
21)	<i>oneri</i>	-2.930	-6.205	3.275
	<i>di cui minusvalenze da alienazione</i>	0	0	
Totale delle partite straordinarie (20-21)		2.248	37.716	-35.468
Risultato prima delle imposte		15.380	18.691	-3.311
22)	<i>imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-13.543	-18.000	4.457
26)	<i>utile (perdita) dell'esercizio</i>	1.837	691	1.146

CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014	variazione
A) Valore della produzione				
1)	<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	1.809.372	1.767.462	41.910
5)	<i>altri ricavi e proventi</i>	58.777	90.251	-31.474
Totale		1.868.149	1.857.713	10.436
B) Costi della produzione				
6)	<i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	-1.225.287	-1.251.160	25.873
7)	<i>per servizi</i>	-75.175	-98.096	22.921
8)	<i>per godimento di beni di terzi</i>	-74.394	-61.331	-13.063
9)	<i>per il personale:</i>			0
	<i>a) salari e stipendi</i>	-208.866	-191.679	-17.187
	<i>b) oneri sociali</i>	-70.711	-66.953	-3.758
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	-16.601	-15.535	-1.066
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>			0
	<i>e) altri costi</i>		-7.326	#VALORE!
10)	<i>ammortamenti e svalutazioni:</i>			0
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	-17.171	-17.172	1
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	-64.600	-62.403	-2.197
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			0
	<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo</i>			0
	<i>circolante e delle disponibilità liquide</i>			0
11)	<i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-12.908	23.997	-36.905
12)	<i>accantonamenti per rischi</i>			
13)	<i>altri accantonamenti</i>			
14)	<i>oneri diversi di gestione</i>	-49.139	-46.430	-2.709
Totale		-1.814.852	-1.794.088	-20.764
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		53.297	63.625	-10.328
C) Proventi ed oneri finanziari				
16) IV	<i>altri proventi finanziari</i>	7	0	
17)	<i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	-28.293	-30.683	2.390
Totale		-28.286	-30.683	2.397
E) Proventi ed oneri straordinari				
20)	<i>proventi</i>	820	36.861	-36.041
	<i>di cui plusvalenze da alienazione</i>			
21)	<i>oneri</i>	-2.828	-2.991	163
	<i>di cui minusvalenze da alienazione</i>		0	
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-2.008	33.870	-35.878
Risultato prima delle imposte		23.003	66.812	-43.809
22)	<i>imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-7.914	-8.951	1.037
26)	<i>utile (perdita) dell'esercizio</i>	15.089	57.861	-42.772

CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014	variazione
A) Valore della produzione				
1)	<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	710.151	567.369	142.782
5)	<i>altri ricavi e proventi</i>	34.441	37.675	34.441
Totale		744.592	605.043	139.549
B) Costi della produzione				
6)	<i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	-47.389	-35.270	-12.119
7)	<i>per servizi</i>	-411.195	-389.997	-21.198
8)	<i>per godimento di beni di terzi</i>	-1.500		-1.500
9)	<i>per il personale:</i>			
	a) <i>salari e stipendi</i>	-48.928	-48.297	-631
	b) <i>oneri sociali</i>	-14.270	-14.950	680
	c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	-3.818	-3.711	-107
	d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>			
	e) <i>altri costi</i>	0	0	0
10)	<i>ammortamenti e svalutazioni:</i>			
	a) <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	-56.928	-56.808	-120
	b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	-140.491	-139.200	-1.291
	c) <i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
	d) <i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>			
	<i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			
11)		351		351
12)	<i>accantonamenti per rischi</i>			
13)	<i>altri accantonamenti</i>			
14)	<i>oneri diversi di gestione</i>	-804	-857	53
Totale		-724.972	-689.090	-35.882
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		19.620	-84.047	103.667
C) Proventi ed oneri finanziari				
16) IV	<i>altri proventi finanziari</i>	1	1	
17)	<i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	-15.910	-20.051	4.141
Totale		-15.909	-20.050	4.141
E) Proventi ed oneri straordinari				
20)	<i>proventi</i>	4.304	5.291	-987
	<i>di cui plusvalenze da alienazione</i>			
21)	<i>oneri</i>	0	0	0
	<i>di cui minusvalenze da alienazione</i>		0	
Totale delle partite straordinarie (20-21)		4.304	5.291	-987
Risultato prima delle imposte		8.015	-98.806	106.821
22)	<i>imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-2.036	-2.472	436
26)	<i>utile (perdita) dell'esercizio</i>	5.979	-101.278	107.257

CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014	variazione
A) Valore della produzione				
1)	<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	689.681	698.267	-8.586
5)	<i>altri ricavi e proventi</i>	1.732	2.327	-595
Totale		691.413	700.594	-9.181
B) Costi della produzione				
6)	<i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	-11.628	-4.573	-7.055
7)	<i>per servizi</i>	-619.686	-614.579	-5.107
8)	<i>per godimento di beni di terzi</i>	-1.715	-1.447	-268
9)	<i>per il personale:</i>	0	0	0
	<i>a) salari e stipendi</i>	-46.432	-41.330	-5.102
	<i>b) oneri sociali</i>	-14.938	-12.579	-2.359
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	-2.217	-3.019	802
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>			
	<i>e) altri costi</i>			0
10)	<i>ammortamenti e svalutazioni:</i>			0
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	-200	-400	200
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	-2.688	-2.612	-76
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
	<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>			
	<i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			0
11)	<i>accantonamenti per rischi</i>			
12)	<i>altri accantonamenti</i>			
13)	<i>oneri diversi di gestione</i>	-406	-893	487
Totale		-699.910	-681.432	-18.478
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>		-8.497	19.162	-27.659
C) Proventi ed oneri finanziari				
16) IV	<i>altri proventi finanziari</i>	4	7	
17)	<i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	195	-10.001	10.196
Totale		199	-9.994	10.193
E) Proventi ed oneri straordinari				
20)	<i>proventi di cui plusvalenze da alienazione</i>	0	0	0
21)	<i>oneri di cui minusvalenze da alienazione</i>	-102	-2.922	2.820
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-102	-2.922	2.820
Risultato prima delle imposte		-8.400	6.246	-14.646
22)	<i>imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-1.932	-2.101	169
26)	<i>utile (perdita) dell'esercizio</i>	-10.332	4.145	-14.477

CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014	variazione
A) Valore della produzione				
1)	<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	120.658	133.552	-12.894
5)	<i>altri ricavi e proventi</i>	11.119	11.474	-355
Totale		131.777	145.026	-13.249
B) Costi della produzione				
6)	<i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	-51.788	-65.321	13.533
7)	<i>per servizi</i>	-68.870	-35.127	-33.743
8)	<i>per godimento di beni di terzi</i>	-261	-15.015	14.754
9)	<i>per il personale:</i>	0	0	0
	<i>a) salari e stipendi</i>	-13.942	-21.296	7.354
	<i>b) oneri sociali</i>	-5.851	-6.076	225
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	-1.044	-1.651	607
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	0	0	0
	<i>e) altri costi</i>	0	0	0
10)	<i>ammortamenti e svalutazioni:</i>	0	0	0
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	-4.682	-4.682	0
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	-4.948	-5.144	196
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	0
	<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	0	0	0
	<i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	-7.947	8.113	-16.060
11)	<i>accantonamenti per rischi</i>	0	0	0
12)	<i>altri accantonamenti</i>	0	0	0
13)	<i>oneri diversi di gestione</i>	-6	-10	4
Totale		-159.339	-146.210	-13.129
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-27.562	-1.183	-26.379
C) Proventi ed oneri finanziari				
16) IV	<i>altri proventi finanziari</i>	0	0	
17)	<i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	-5		-5
Totale		-5	0	-5
E) Proventi ed oneri straordinari				
20)	<i>proventi di cui plusvalenze da alienazione</i>	54	1.769	-1.715
21)	<i>oneri di cui minusvalenze da alienazione</i>	0	-292	292
Totale delle partite straordinarie (20-21)		54	1.477	-1.423
Risultato prima delle imposte		-27.513	294	-27.807
22)	<i>imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-633	-1.071	438
26)	<i>utile (perdita) dell'esercizio</i>	-28.146	-777	-27.369

CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014	variazione
A) Valore della produzione				
1)	<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	72.361	71.303	1.058
5)	<i>altri ricavi e proventi</i>	1	1	0
Totale		72.362	71.304	1.058
B) Costi della produzione				
6)	<i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	0	-149	149
7)	<i>per servizi</i>	-8.461	-12.921	4.460
8)	<i>per godimento di beni di terzi</i>			0
9)	<i>per il personale:</i>			
	<i>a) salari e stipendi</i>	-5.000	-8.266	3.266
	<i>b) oneri sociali</i>	-700	-2.516	1.816
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	-1.500	-604	-896
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>			
	<i>e) altri costi</i>			0
10)	<i>ammortamenti e svalutazioni:</i>			0
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			0
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	-2.610	-2.610	0
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
	<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>			
	<i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			0
11)				
12)	<i>accantonamenti per rischi</i>			
13)	<i>altri accantonamenti</i>			
14)	<i>oneri diversi di gestione</i>	-33.815	-100	-33.715
Totale		-52.086	-27.166	-24.920
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		20.276	44.138	-23.862
C) Proventi ed oneri finanziari				
16) IV	<i>altri proventi finanziari</i>	-1	7	
17)	<i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	0	0	0,00
Totale		-1	7	-8,00
E) Proventi ed oneri straordinari				
20)	<i>proventi di cui plusvalenze da alienazione</i>			0,00
21)	<i>oneri di cui minusvalenze da alienazione</i>	0	0	0,00
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0	0	0,00
Risultato prima delle imposte		20.275	44.145	-23.870,00
22)	<i>imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-1.028	-3.405	2.377,00
26)	<i>utile (perdita) dell'esercizio</i>	19.247	40.740	-21.493,00

**SOCIETA' PAULLESE
MULTISERVIZI SRL**

**RELAZIONE del
CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE
sulla GESTIONE
Anno 2015**

Relazione del Consiglio di Amministrazione
sulla **GESTIONE**
del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015

Signori Soci,

L'anno 2015 è stato un anno di grande interesse per SPM che ha portato una grande affluenza di utenti agli impianti sportivi estivi grazie ad un'estate poco piovosa e molto calda. Questa favorevole situazione ha creato le condizioni economiche sufficienti per continuare l'opera di rinnovamento degli impianti che, oltre a produrre risparmi energetici, offre un ambiente più confortevole alla clientela.

SPM ha chiuso l'esercizio 2015 con un utile di euro 15.380 *ante imposte* contro un utile 2014 di euro 18.691 *ante imposte* con un lieve decremento che va letto come un grande successo considerando la variazione di alcune condizioni che l'Azienda si è trovata a dover considerare. Il valore della produzione del 2015 ha avuto un incremento pari a euro 128.613 e ammonta complessivamente a euro 3.508.293 contro il corrispondente valore del 2014 di euro 3.379.680

SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ed ECONOMICA

Nelle seguenti tabelle vengono sintetizzate sia la situazione patrimoniale sia la situazione economica raffrontando gli ultimi tre esercizi sociali:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Totale immobilizzazioni al netto dei Fondi ammortamento	5.560.867	5.675.467	5.885.461
Totale attivo circolante	769.492	800.107	1.032.234
Ratei e risconti	164.384	159.157	135.385
Passività	2.509.245	2.730.733	3.391.538
Ratei e risconti	129.109	74.014	70.467
Patrimonio netto			
- Capitali e riserve	3.593.603	3.591.771	3.591.076
- Utile/perdita di esercizio	1.837	691	4.648

SITUAZIONE ECONOMICA	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Valore netto della produzione	57.134	41.695	78.496
Gestione finanziaria	-44.002	-60.720	- 55.003
Proventi ed oneri straordinari	2.248	37.716	33
Utile/Perdita d'esercizio	1.837	691	4.648

Si conferma che anche per l'anno 2015 gli oneri finanziari relativi ai mutui e al leasing della nuova farmacia incidono significativamente sul reddito dell'anno.

Di seguito il riepilogo:

MUTUI	DESTINAZIONE	IMPORTO in euro	DURATA	INIZIO	FINE	CAPITALE RESIDUO 31/12/2015	INTERESSI 2015
INTESA SAN PAOLO	ACQUISIZIONE PISCINA	1.950.000,00	20 ANNI	18/07/2007	17/07/2027	1.246.068,62	15.890,50
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	ACQUISIZIONE PALAZZO VIA MAZZINI	1.032.913,80	20 ANNI	01/01/2002	31/12/2021	439.134,76	27.838,57
FINANZIAMENTO							
LEASINT	RISTRUTTURAZIONE VIA MILANO	100.000	36 mesi	29- 9-2016	28-8-2018	100.000	351,35
LEASING		IMPORTO	DURATA	INIZIO	FINE	CAPITALE RESIDUO 31/12/2015	Interessi 2015
LEASINT	NUOVO IMMOBILE farmacia/ ortopedia	1.050.000	18 ANNI	12/09/2013	11/09/2031	881.494,75	41.486,29

Le rate di rimborso del contratto di finanziamento richiesto per la ristrutturazione dell'immobile di via Milano pagate nel 2015 non hanno quota capitale; da gennaio 2016 la rata mensile sarà di euro 3.090,92 suddivisa in euro 2.974,03 quota capitale e euro 116,89 per interesse

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale risulta solida; la liquidità bancaria è sufficiente a soddisfare il normale assolvimento di acquisti e non è mai stato necessario ricorrere all'uso dell'anticipazione bancaria disponibile in Intesa San Paolo in quanto gli impegni verso i fornitori, dipendenti ed Enti previdenziali sono stati puntualmente onorati a scadenza.

Attività e investimenti dell'anno

In **farmacia** è stato ampliato l'impianto di allarme per prevenire qualunque problema con l'assicurazione in essere. L'impianto originario non contemplava sensori alle porte e sensori di allarmi radio per rottura fraudolenta delle vetrine. L'accesso all'immobile è stato perfezionato con la catalogazione nella centrale di attivazione/disattivazione allarmi di codici personali per i dipendenti.

E' stato ristrutturato l'**immobile di via Milano 60** in linea con gli obiettivi originari che nel 2013 con lo spostamento della farmacia in piazza De Andre' questo CDA aveva individuato.

La previsione di spesa originaria e' stata superata del 15% in quanto in corso d'opera sono stati rilevati problemi strutturali; l'eccedenza di spesa e' stata condivisa con il Socio che ha dato parere favorevole.

Il servizio **affissioni** è stato migliorato con la sostituzione dei pannelli ammalorati. Non c'è stato incremento di numero di impianti espositivi in quanto la richiesta di affissione è ancora debole.

Particolare attenzione è stata posta agli **impianti sportivi** per ridurre i costi energetici ed è stato siglato un accordo con Repower per la fornitura di lampade a tecnologia LED per i locali interni ed esterni e il costo del materiale è stato suddiviso in 60 mesi e viene coperto dal risparmio di energia elettrica. Tutto il parcheggio, i tendoni del calcetto, i tendoni del tennis ecc sono oggi illuminati in modo più economico ed ugualmente efficiente.

E' stato attivato il servizio WIFI free sia all'interno che nell'area estiva

Sono stati sostituiti i filtri delle piscine coperte unitamente a tutto l'impianto di distribuzione idraulica ad essi collegato. L'intervento ha permesso di ottimizzare il consumo dei prodotti di depurazione e migliorare la qualità dell'acqua.

E' stata implementata la **fatturazione elettronica**, processo obbligatorio per la presentazione delle fatture alla P.A. fatte da ortopedia, mensa e, occasionalmente, dagli impianti sportivi.

Andamento dei costi e ricavi

Dal conto economico si rileva:

- che è in essere il contratto di **locazione** dell'immobile sito in via Mazzini condotto dall'ASL e dall'Azienda Ospedaliera di Melegnano con scadenza 6 dicembre 2019. I conduttori hanno richiesto nel 2015 una ulteriore riduzione del canone che non e' stata concessa e il canone attuale e' rimasto inalterato ad euro 62.277,32;
- che è in essere un processo di continuo **miglioramento degli impianti sportivi** per minimizzare i costi energetici e migliorare la qualità dei servizi offerti. Gli investimenti hanno appesantito la quota di ammortamento annuale di euro 1.523 per l'anno 2015.
- che il **servizio mensa** risente del blocco del ticket che non è stato allineato all'aumento del costo di ogni singolo pasto risultante dal bando. La regolarità dei pagamenti del servizio da parte delle famiglie utenti è tenuta costantemente sotto osservazione ed è molto migliorata nel corso di questi anni. E' un indice importante di consapevolezza della cittadinanza verso questo servizio che viene curato con attenzione dal personale SPM e dal fornitore aggiudicatario del bando (2012); il costo del pasto per insegnanti e ATA è stato rivisto al ribasso dopo una verifica del costo industriale dello stesso. Questa variazione ha comportato un accredito verso il Comune di euro 16.286,40 per l'anno 2015 e inciderà anche sugli anni successivi.
- **che la spesa farmaceutica** con la continua diminuzione del valore dei farmaci e la maggior richiesta di generici ha prodotto un risultato che si è decrementato del 3,25% per la parte rimborsata dal SSN

	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Numero di ricette trattate	41.631	44.481	41.145	40.991	40.382	39.936
valore totale in euro	851.293	880.609	817.278	861.104	870.223	1.105.702
media x ricetta in euro	20,45	19,75	19.86	21,01	21,55	27,69

Il totale venduto dei farmaci ha comunque superato il valore dell'anno precedente di euro 41.910.

- che la **piscina** ha avuto un grande afflusso di utenti nei tre mesi estivi che ha costretto SPM ad ingaggiare personale di vigilanza esterna (euro 3.968) per limitare la piaga dei furti e danneggiamenti nel parcheggio durante i fine settimana e ad adeguare la sorveglianza degli assistenti balneari per garantire la sicurezza dei bagnanti
- che il prezzo per pasto per insegnanti e ATA è stato rivisto e ha prodotto una riduzione di euro 16.286,40 per l'anno 2015;
- che il punto di vendita di **ortopedia** ha ridotto la presenza del tecnico ortopedico a tre pomeriggi a settimana concentrando la richiesta di supporti ortopedici specialistici. Si precisa comunque che la gestione dei prodotti ortopedici è abbastanza complessa.
- che l'affidamento interno della riscossione dei tributi per **pubblicità ed affissioni** ha prodotto un ricavo di euro 72.361; il risultato globale contiene anche un rateo attivo per pubblicità 2010-2015 non ancora pagate di euro 38.845. La situazione delle mancate riscossioni viene consegnata alla Ragioneria del Comune ogni anno entro febbraio affinché vengano avviate azioni di recupero più efficaci. Per il 2015 l'aggio di competenza SPM è stato il 45% e in bilancio è stato inserito un rateo passivo di euro 28.325 che verrà riconosciuto al Comune. SPM ha rinnovato la richiesta al Comune di maggior attenzione per il recupero del dovuto in quanto non si dispone di strumenti istituzionali per costringere i contribuenti a versare il dovuto.

Operazioni con parti correlate

La SPM lavora con due parti correlate:

SPM Sport, di cui SPM srl è l'unico socio, che gestisce l'organizzazione di corsi ed eventi sportivi. L'azienda gode di buona liquidità e i risultati di esercizio sono stabili.

COMUNE di Paolo che, oltre ad essere l'unico socio, ricopre un ruolo di cliente per quanto riguarda l'erogazione del servizio mensa. I rapporti con il Comune di Paolo continuano ad essere nell'ordine della più fattiva collaborazione sia a livello di trasmissione delle informazioni aziendali, sia a livello di attenzione e di attuazione degli indirizzi generali. Dobbiamo evidenziare che i servizi affidati alla SPM dal socio unico coprono diversi settori:

- 1- **la farmacia**, che esprime da sempre una capacità economico-finanziaria in grado di fronteggiare tutti gli impegni assunti:
- 2- **gli impianti sportivi**, che hanno costantemente migliorato la qualità dei servizi offerti, e curato il contenimento dei costi con azioni tese a contenere la spesa energetica. Grazie alla collaborazione della SPM SPORT che si occupa dell'organizzazione di corsi e tornei è stato possibile mantenere un buon livello di reddito nei nove mesi di attività delle piscine interne e della palestra; per ottenere un risultato positivo di questo cdc è l'afflusso degli utenti nei mesi estivi e quindi una estate calda e' la variabile che incide sul risultato
- 3- **il servizio mensa**, che mantiene inalterato il costo del pasto nonostante l'indicizzazione dei costi del fornitore dei pasti.
- 4 - **il servizio affissioni e pubblicità**, che è stato migliorato con la sostituzione nel 2015 di 10 impianti e la riparazione di altri 18. Restano ancora un numero n. 25 impianti di vecchia generazione mentre per il completamento della rete espositiva che e' stata concordata nel 2011 sono da installare ancora n. 21 impianti; l'operazione andrà portata a termine quando la richiesta di affissione lo giustificherà.

Risultato di esercizio

Il risultato d'esercizio presenta sostanzialmente una situazione di parità con un utile dopo le tasse di euro 1.837.

Abbiamo sponsorizzato alcune iniziative del Comune di Paullo:

- nell'ambito dell'Assessorato dello sport abbiamo stanziato euro 1.500 come contributo per le iniziative dell'Assessorato che non è stato liquidato in quanto la passeggiata ecologica non è stata fatta
- abbiamo stanziato euro 500 per tre anni alla bocciofila.
- Abbiamo sostenuto totalmente i costi di n. 965 affissioni per manifestazioni organizzate dalle varie associazioni a cui il Comune ha dato il suo patrocinio e n. 684 affissioni per manifesti e locandine del Comune stesso
- La farmacia ha contribuito con cessione gratuita di farmaci per euro 1.000 circa ad enti come scuola, Croce Bianca, parrocchia, protezione civile.

L'IRAP e l'IRES (imposta sui redditi delle società - aliquota 27,50%) – sono pari ad euro 13.543

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- Nel 2016 sono stati perfezionati i contratti di affitto di via Milano 60 in Paullo con decorrenza febbraio 2016; l'attività dei medici di base è iniziata il 1° febbraio mentre il poliambulatorio ha inaugurato la struttura a fine febbraio e ha iniziato ad operare all'interno della struttura da marzo 2016.
- Abbiamo iniziato la ricerca del gestore del bar esterno della piscina per il periodo giugno-luglio-agosto; non viene esclusa la possibilità di ampliare il contratto sostituendo o integrando l'attuale servizio di distributori automatici.

Evoluzione prevedibile della gestione

Gli elementi che possono essere determinanti per il risultato d'esercizio 2016 sono:

- la redditività della piscina esterna nella stagione estiva che dipende dal tempo atmosferico e dalle azioni di interesse per gli utenti che verranno effettuate;
- il buon funzionamento dell'impianto fotovoltaico;
- la possibilità di offrire nuovi impianti sportivi che sono previsti nel piano triennale presentato in marzo 2015
- L'incremento di fatturato del cdc ortopedia
- la tenuta del risultato della farmacia
- l'andamento dei tassi di interesse su finanziamenti e mutui in essere
- l'eliminazione dell'anticipazione di cassa attiva in Banca Intesa

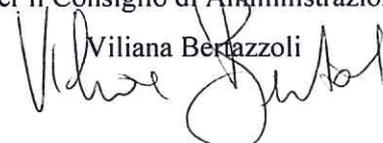
Altre informazioni

Grande interesse è stato espresso dagli utenti ai corsi organizzati dalla SPM Sport. La società, creata per valorizzare la competenza del personale nella gestione dei corsi opera scelte di gestione tese ad ottenere il pareggio di bilancio alla fine dell'anno finanziario. Per migliorare ulteriormente l'interesse verso i nostri impianti sportivi occorrerebbe riprendere il progetto di creazione della nuova palestra, più grande, più moderna e più attrezzata, progetto che è posticipato.

Paullo, 24 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Viliana Bertazzoli



Società Paullese Multiservizi S.P.M. S.r.l.

Sede Legale in Paullo (MI), Piazza Fabrizio De André, 11 - Iscritta al n. 11679250156 del Registro delle Imprese di Milano - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Milano al n. 1502197 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 11679250156 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 2.903.854 (alla data di approvazione del bilancio)

Bilancio dell'esercizio al 31.12.2015

Società Paullese Multiservizi S.P.M. S.r.l.; Sede Legale in Paullo (MI), Piazza Fabrizio De André, 11 - Iscritta al n. 11679250156 del Registro delle Imprese di Milano - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Milano al n. 1502197 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 11679250156 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 2.903.854 (alla data di approvazione del bilancio)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31.12.2015

1 Premessa

La situazione patrimoniale ed il conto economico, sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal D.Lgs 127/91. La situazione patrimoniale ed il bilancio in generale sono stati redatti secondo principi di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività (c.d. going concern) e nel pieno rispetto delle vigenti disposizioni di legge. Le voci contabili sono state iscritte, secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Ai sensi dell'art. 2423-ter 5° comma, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stata indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente. Non hanno avuto luogo, in ossequio al divieto imposto dall'articolo 2423 ter, 6° comma, compensi di partite. La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto dei principi generali enunciati nell'art. 2423 bis. In particolare, le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono state valutate secondo prudenza e nella prospettiva di continuità dell'impresa; inoltre è stato applicato il principio della competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento. Infine si è provveduto a valutare separatamente gli eventuali elementi eterogenei appartenenti alle medesime voci sempre nel rispetto del divieto di modificare i criteri stessi di valutazione da un esercizio all'altro. Non risulta esservi nel bilancio, elemento dell'attivo o del passivo appartenente anche a voci diverse da quella nella quale esso trovasi iscritto (art. 2424, 4° comma). Il presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, è redatto in unità di euro e la presente nota integrativa contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

2. Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli previsti dalla IV Direttiva CEE, dal D.Lgs 127/91, nonché dai Principi Contabili italiani (C.N.D.C. ora O.I.C.) e, ove compatibili, internazionali (I.A.S.).

Immobilizzazioni immateriali: rappresentano, spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di

utilizzazione. I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblica utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del sindaco unico e sono ammortizzati in 5 esercizi.

Immobilizzazioni materiali ed ammortamenti: sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo. Le principali aliquote di ammortamento utilizzate, per categorie di cespiti, sono le seguenti: fabbricati 3%, arredamento e attrezzature farmacia 15%, mobili e macchine ufficio 12%, macchine elettroniche 20%, impianti e macchinari 15%, attrezzature varie 15%. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà durante il primo esercizio di messa in funzione dei beni per tenere conto del minor grado di utilizzo medio connesso all'entrata in funzione durante l'anno stesso.

Immobilizzazioni finanziarie: sono riferite a partecipazioni in imprese controllate. La valutazione è effettuata con il criterio del costo di acquisizione. E' stato ritenuto non necessario procedere a rettifiche di valori rispetto al criterio del costo.

Operazioni di locazione finanziaria: le operazioni di leasing sono indicate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti: sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo.

Debiti: sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti: i ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo, ma di competenza del presente. I risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Rimanenze: I valori indicati si riferiscono per la gran parte alle rimanenze del settore farmacia e ortopedia, per cui è stato adottato il criterio del costo medio.

Per le rimanenze del settore piscina le stesse sono state valutate al prezzo di costo.

In ogni caso il valore delle rimanenze non è inferiore a quello previsto dall'art. 92 del D.P.R. 917/86 in vigore.

Fondo trattamento di fine rapporto: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio al netto degli acconti erogati.

Imposte sul reddito: le valutazioni e quantificazioni in merito alle imposte sul reddito sono state effettuate secondo il criterio di competenza, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Fiscalità differita e latente: le variazioni fiscali non hanno determinato i presupposti per l'accantonamento di imposte anticipate e differite.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta: nel corso dell'esercizio non sono stati registrati movimenti in valuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi: i rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del presente bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La società non ha posto in essere operazioni di "pronti contro termine", né esistono "patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari".

3. Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano complessivamente ad euro 928.136 (erano euro 1.006.758 nell'esercizio precedente, decremento euro 78.622).

La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

Valore al 31.12.14	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore al 31.12.15
8.867	0	0	3.547	5.320
	0	0		0
201	361	0	399	241
997.690	0	0	75.115	922.575
940.275	0	0	56.700	883.575
57.415	0	0	18.415	39.000
1.006.758	361	0	78.981	928.136

* le eventuali differenze di euro dipendono dagli arrotondamenti di singole poste originariamente espresse in centesimi di euro.

I costi di impianto e ampliamento sono riconducibili ai costi per atti notarili e consulenze rese necessarie ai fini del conferimento in conto capitale di dotazione intervenuto nell'esercizio 2005, ed alla trasformazione dell'azienda speciale in società di capitali a responsabilità limitata, effettuate nell'esercizio 2006.

L'importo comprende inoltre valori riconducibili a prestazioni professionali connesse all'intrapreso programma di potenziamento aziendale. I valori vengono ammortizzati su di un periodo pari a cinque anni.

La voce altre immobilizzazioni immateriali comprende un importo pari ad euro 883.575 (al netto del relativo fondo ammortamento) riconducibile al versamento effettuato al Comune di Paullo per la risoluzione dei rapporti di concessione gravanti sui beni conferiti in conto capitale di dotazione, al fine che la società potesse godere, oltre che della nuda proprietà, anche del pieno possesso dei beni conferiti nonché dei frutti da esso derivanti. L'importo viene ammortizzato su un periodo di vita utile di 25 anni determinato per mezzo di valutazione tecnica.

La voce lavori straordinari su beni di terzi pari ad euro 39.415 (al netto del relativo fondo ammortamento), rappresentano lavori effettuati sull'immobile in leasing. L'importo viene ammortizzato su un periodo di 5 anni.

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano complessivamente a euro 4.622.731 (erano euro 4.658.709 nell'esercizio precedente, decremento euro 35.978). La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

Immobilizzazioni materiali lorde	Costo Storico al 31.12.14	Di cui rivalutazioni	Investimenti dell'esercizio 2015	Disinvestimenti dell'esercizio 2015	Costo Storico al 31.12.15
1) Terreni e fabbricati	5.255.436	440.000	124.609	0	5.380.045
2) Impianti e macchinari	804.343	0	36.929	0	841.272
3) Attrezzature	298.976	0	17.280	0	316.256
4) Altri beni	17.847	0	0	0	17.847
5) Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali lorde	6.376.602	440.000	179.358	0	6.555.960

Fondo ammortamento	F.do ammortamento al 31.12.14	Ammortamento dell'esercizio	di cui su rivalutazione	Utilizzi dell'esercizio	F.do ammortamento al 31.12.15
1) Terreni e fabbricati	1.123.103	118.412	13.035	0	1.241.515
2) Impianti e macchinari	365.514	72.790	0	0	438.304
3) Attrezzature	211.429	24.134	0	0	235.563
4) Altri beni	17.847	0	0	0	17.847
Totale fondo amm.to immobilizzazioni materiali	1.717.893	215.337	13.035	0	1.933.229

Immobilizzazioni materiali nette	Valore al 31.12.14	di cui rivalutazioni	Investimenti dell'esercizio 2015	Disinvestimenti dell'esercizio 2015	Valore al 31.12.15
1) Terreni e fabbricati	4.132.333	361.808	0	0	4.138.530
2) Impianti e macchinari	438.829	0	0	0	402.968
3) Attrezzature	87.547	0	0	0	81.233
4) Altri beni	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali nette	4.658.709	361.808	0	0	4.622.731

* le eventuali differenze di euro dipendono dagli arrotondamenti di singole poste originariamente espresse in centesimi di euro.

Il valore storico al 31/12/2015 della voce terreni e fabbricati comprende importo pari ad Euro 440.000 riconducibile a rivalutazione ai sensi dell'art. 15 DL 185/2008 convertito dalla legge n. 2 del 28/01/2009. L'importo di Euro 440.000 riguarda per Euro 434.500 i fabbricati e per Euro 5.500 i terreni, in merito alla rivalutazione si rimanda a relativo paragrafo della presente nota integrativa.

L'aliquota media di ammortamento per i fabbricati è pari al 3% e l'importo complessivamente già ammortizzato è pari a circa il 29% del totale dei costi immobilizzati; con riferimento all'impianto fotovoltaico si fa presente che l'aliquota media di ammortamento è stata determinata in funzione della

vita utile dell'impianto, stimata anche in relazione alle previsioni fatte dal Gestore dei Servizi Energetici (GSE SpA) per il riconoscimento della tariffa incentivante, il quale ha stabilito una durata ventennale della convenzione(dal 13.01.2011 al 12.01.2031) da cui si può stimare pertanto una vita utile dell'impianto almeno pari allo stesso periodo.

Capitalizzazione interessi

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati ai beni strumentali interessi passivi.

Le immobilizzazioni finanziarie nette ammontano complessivamente a euro 10.000 (nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente) e si riferiscono alla partecipazione in SPM Sport Società Sportiva Dilettantistica a responsabilità limitata con sede in Paullo Via S. Pedrino n. 20, costituita nel corso dell'anno 2008.

La quota detenuta è pari al 100% del capitale sociale pari ad Euro 10.000,00.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

Il patrimonio netto della SPM Sport Società Sportiva Dilettantistica a responsabilità limitata alla data del 31/12/2015 risulta pari ad Euro 17.735.

Il risultato economico conseguito dalla SPM Sport Società Sportiva Dilettantistica a responsabilità limitata nell'esercizio 2015 risulta pari ad Euro 1.774.

Sulla base delle informazioni sopra riportate si ritiene di non dover apportare alcuna modifica ai valori riportati nell'attivo patrimoniale.

4. Composizione e variazione intervenuta nella consistenza delle altre voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio

RIMANENZE

Le rimanenze ammontano ad Euro 254.477 (erano 274.981 nell'esercizio precedente, decremento euro 20.504); di seguito il dettaglio con riferimento alle diverse attività

Rimanenze	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Rimanenze Farmacia	187.021	-12.908	199.929
Rimanenze Ortopedia	64.605	-7.947	72.552
Rimanenze Piscina	2.851	351	2.500
Totale	254.477	-20.504	274.981

CREDITI

La voce crediti verso clienti è pari ad euro 161.796 (erano euro 138.868 nell'esercizio precedente, incremento euro 22.928); l'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/clienti*:

Crediti v/clienti	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Crediti v/clienti	72.252	20.177	52.075
Crediti per fatture da emettere	22.250	4.329	17.921
Crediti v/ASL	67.294	-1.578	68.872
Totale	161.796	22.928	138.868

La voce crediti verso controllate è pari ad euro 1.000 (erano euro 25.000 nell'esercizio precedente, decremento euro 24.000); l'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/imprese controllate*:

Crediti v/controlate	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Crediti v/controlate	1.000	-24.000	25.000
Totale	1.000	-24.000	25.000

La voce crediti verso controllanti è pari ad euro 264.446 (erano euro 242.460 nell'esercizio precedente, incremento euro 21.986); l'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo.

La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/imprese controllanti*:

Crediti v/controlanti	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Crediti v/controlanti	264.446	21.986	242.460
Totale	264.446	21.986	242.460

I crediti tributari ammontano ad euro 25.830 (erano euro 25.641 nell'esercizio precedente, incremento euro 189). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Crediti tributari	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Erario c/ritenute subite	2.287	1	2.286
Erario c/credito iva	4.263	0	4.263
Erario c/acconti irap	18.598	-167	18.765
Irpef a cred 730	682	682	0
Crediti per imp. sostitutiva	0	-327	327
Totale	25.830	189	25.641

La voce crediti verso altri è pari ad euro 3.321 (erano euro 10.549 nell'esercizio precedente, decremento euro 7.228); di cui esigibili oltre l'esercizio per un importo pari ad Euro 3.321, che fa riferimento a depositi cauzionali di natura commerciale. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/altri*:

Crediti v/altri	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Crediti diversi	0	-2.754	2.754
Crediti per depositi cauzionali	3.321	-4.474	7.795
Totale	3.321	-7.228	10.549

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci inerenti le disponibilità liquide:

Disponibilità liquide	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Depositi bancari	51.504	-24.655	76.159
Cassa	7.118	669	6.449
Totale	58.622	-23.986	82.608

I saldi indicati rappresentano le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio (tenendo conto delle necessarie riconciliazioni indotte dai tempi di addebito e di accredito sui conti correnti).

Il valore delle disponibilità liquide iscritto al bilancio corrisponde al saldo effettivo alla fine dell'esercizio dei conti correnti intestati alla società, a cui vanno aggiunte la cassa farmacia, il fondo cassa a disposizione del responsabile della farmacia, il fondo registratore di cassa della piscina, il fondo cassa piscina, la cassa mensa, il fondo cassa mensa, la cassa ortopedia, il fondo cassa ortopedia, la cassa affissioni.

Denaro e valori in cassa, in quanto valori numerari certi, sono stati valutati al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci inerenti i ratei e risconti attivi:

Ratei e risconti	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Ratei attivi	60.952	10.165	50.787
Risconti	103.432	-4.938	108.370
Totale	164.384	5.227	159.157

La voce ratei attivi è composta dalle seguenti poste di dettaglio:

Ratei attivi	31.12.2015
Corrispettivi mensa	17.479
Ratei affissioni	38.845
Ratei attivi piscina contributo gse	4.628
Totale	60.952

La voce risconti attivi è composta dalle seguenti poste di dettaglio:

Risconti attivi	31.12.2015
Risconti assicurazioni	11.814
Risconti maxicanone leasing immobiliare	91.618
Totale	103.432

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto della società al termine dell'esercizio 2015 è pari ad euro 3.593.603 (erano euro 3.591.771 nell'esercizio precedente, incremento euro 1.832).

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci costituenti il patrimonio netto (nonché le altre informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 n. 7-bis del codice civile):

Patrimonio netto	Valore al 31.12.14	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Valore al 31.12.15	Possibilità utilizzo	Utilizzi nei 3 esercizi precedenti	
						Copertura perdite	Altro
Capitale sociale	2.903.854	0	0	2.903.854	B	0	0
Riserva sovrapprezzo azioni	0	0	0	0	A, B	0	0
Riserva legale	180.759	0	0	180.759	A, B	0	0
Riserva da rivalutazione	352.467	0	0	352.467	A, B	0	0
Riserva statutaria	92.491	0	0	92.491		0	0
Differenza arrotondamento €	3	0	5	-2	---	0	0
Utili (perdita) portati a nuovo	59.499	2.698	0	62.197	A, B, C	0	0
Utili (perdita) portati a nuovo	2.007	0	2.007	0	---	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	691	1.837	691	1.837	A, B, C	0	0
Totale	3.591.771	4.535	2.703	3.593.603			

Legenda: A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci

L'intero ammontare delle riserve di rivalutazione si riferisce ad una rivalutazione operata nel bilancio di esercizio 2008 ai sensi dell'art. 15 DL 185/2008 convertito dalla legge n. 2 del 28/01/2009. La rivalutazione ha interessato terreni e fabbricati per un totale pari ad Euro 440.000, la riserva di rivalutazione risulta pari alla rivalutazione operata diminuita della connessa imposta sostitutiva per Euro 13.118, sostenuta al fine di riconoscere effetto fiscale alla rivalutazione stessa. La riserva non viene affrancata ai fini della distribuzione ai soci.

In merito alla rivalutazione si rimanda a relativo paragrafo della presente nota integrativa.

FONDO TFR

Il fondo Trattamento di fine rapporto al termine dell'esercizio è pari ad euro 262.786; la seguente tabella evidenzia i movimenti intervenuti con riferimento a tale voce:

Fondo TFR	Valore al 31.12.14	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Valore al 31.12.15
TFR	238.213	24.573	0	262.786

Gli importi sono indicati così come segnalati dallo studio che si occupa dell'elaborazione delle buste paga. La componente di costo è evidenziata nella voce B-9-c del conto economico (in euro 25.180 per accantonamenti, al lordo dell'imposta sostitutiva).

DEBITI

I debiti verso banche ammontano a euro 1.785.204 (erano euro 1.844.588 nell'esercizio precedente, decremento euro 159.384). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti v/banche	Valore al 31.12.14	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Valore al 31.12.15
Mutuo banca Intesa San Paolo	1.345.716	0	99.647	1.246.069
Finanziamento Intesa	0	100.000	0	100.000
Mutuo CDP	498.872	0	59.737	439.135
Totale	1.844.588	100.000	159.384	1.785.204

Per ciò che riguarda il mutuo CDP si evidenzia che lo stesso fu sottoscritto il 24.01.2001 con piano di ammortamento in 40 rate semestrali posticipate decorrenti dal 30.06.2001 e fino al 31.12.2021. Nel corso dell'esercizio la società ha rimborsato un importo di capitale pari ad euro 59.737. Il debito residuo con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a circa 394.499.

Per ciò che riguarda il mutuo Intesa San Paolo si evidenzia che lo stesso fu sottoscritto nel 2007 con piano di ammortamento in 237 rate mensili posticipate decorrenti dal 18.10.2007. Nel corso dell'esercizio la società ha rimborsato un importo di capitale pari ad euro 99.647. Il debito residuo con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a circa 1.255.163.

Il finanziamento Intesa San Paolo è stato sottoscritto il 29/09/2015 con piano di ammortamento in 36 rate mensili decorrenti dal 29.01.2016. Nel corso dell'esercizio la società ha rimborsato solo la quota interessi. Il debito residuo con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a circa euro 61.065.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 628.501 (erano euro 774.278 nell'esercizio precedente, decremento euro 145.777). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti v/fornitori	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Fornitori italia	547.688	-130.919	678.607
Fatture da pervenire	82.640	-19.527	102.167
Anticipi a fornitori	1.514	-2.728	4.242
Fornitori note di accredito da ricevere	313	-1.941	2.254
Totale	628.501	-145.777	774.278

I debiti tributari ammontano ad euro 37.296 (erano euro 39.022 nell'esercizio precedente, decremento euro 1.726). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti tributari	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Erario c/iva	2.219	1.701	518
Erario imposta Tfr	126	-131	257
Erario c/ritenute dipendenti	15.732	3.610	12.122
Erario c/ritenute lavoro autonomo	166	-1.346	1.512
Erario c/IRES	5.755	5.755	0
Erario c/irap	7.788	-10.238	18.026
Erario c/irpef regionale/comunale	212	-100	312
Ente bilaterale	13	7	6
Iva su ricette da incassare	5.285	-984	6.269
Totale	37.296	-1.726	39.022

I debiti v/enti previdenziali ammontano ad euro 34.187 (erano euro 29.995 nell'esercizio precedente, incremento euro 4.192). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti v/enti previdenziali	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Debiti v/inps	34.149	6.513	27.636
Debiti v/inail	0	0	0
Debiti vs Enpals	0	-2.290	2.290
Debiti fondo Est	38	-31	69
Totale	34.187	4.192	29.995

I debiti v/altri ammontano ad euro 36.863 (erano euro 41.656 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.793). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Altri debiti	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Debiti v/amministratori	0	0	0
Debiti v/sindaci	0	0	0
Debiti v/dipendenti	36.832	-4.824	41.656
Altri debiti	31	31	0
Totale	36.863	-4.793	41.656

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci inerenti i ratei e risconti passivi:

Ratei e risconti	31.12.2015	Variazione	31.12.2014
Ratei passivi	46.921	45.294	1.627
Risconti passivi	68.188	-4.199	72.387
Totale	115.109	41.095	74.014

La voce ratei passivi è composta dalle seguenti poste di dettaglio:

Altri ratei passivi	31.12.2015
Ratei per oneri finanziari	1.251
Ratei mensa	16.286
Ratei affissioni	28.325
Ratei per assicurazioni	1.059
Totale	46.921

La voce risconti passivi è composta dalle seguenti poste di dettaglio:

Altri risconti passivi	31.12.2015
Risconti corrispettivi mensa	31.518
Risconti utilizzo centro sportivo	1.210
Risconti ricavi SSN	35.460
Totale	68.188

CONTI D'ORDINE

Sono indicati fra i conti d'ordine importi per euro 3.900.000, euro 1.950.000 (nessuna variazione rispetto all'anno precedente) ed euro 1.050.400. Si tratta rispettivamente dell'ipoteca istituita sui beni immobili di proprietà della società e della fideiussione rilasciata dal Comune di Paullo, entrambe a garanzia del mutuo acceso dalla società, l'importo di euro 1.050.400 si riferisce al bene immobile in leasing di proprietà della società Leasint spa.

5. Composizione delle principali voci del Conto Economico

Sono nel seguito illustrate e commentate le principali voci del conto economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi e proventi

Il valore della produzione è complessivamente pari ad euro 3.508.293 (era euro 3.379.680

nell'esercizio precedente, incremento euro 128.613). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Valore della produzione	Valore al 31.12.15
Ricavi Farmacia	1.809.372
Ricavi Mensa	689.681
Corrispettivi Piscina	710.151
Ricavi Ortopedia	120.658
Ricavi Affissione	72.361
Altri proventi	106.070
Totale	3.508.293

Non risulta rilevante la ripartizione dei ricavi secondo aree geografiche considerando che tutta l'attività è svolta in Italia e con stretta attinenza all'ubicazione delle attività in Lombardia.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono complessivamente pari ad euro 106.070 (erano euro 141.728 nell'esercizio precedente, decremento euro 35.658). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Altri ricavi e proventi	Valore al 31.12.15
Locazione spazi pubblicitari	5.821
Affitti	56.244
Contributi in c/esercizio	26.622
Rimborsi assicurativi	2.798
Altri	14.585
Totale	106.070

Sono compresi nella voce contributi in conto esercizio i ricavi derivanti dalla produzione di energia dell'impianto fotovoltaico (entrato in funzione nel 2011), installato sul tetto dell'edificio che ospita la piscina.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 3.451.159 (erano euro 3.337.985 nell'esercizio precedente, incremento euro 113.174). La seguente tabella riassume il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Costi della produzione		Valore al 31.12.15	Variazioni	Valore al 31.12.14
B 6)	per materie prime, merci, ecc.	1.336.092	-20.381	1.356.473
B 7)	per servizi	1.183.387	32.667	1.150.720
B 8)	per godimento beni di terzi	77.870	77	77.793

B 9)	per il personale	454.818	9.030	445.788
B 10)	per ammortamenti	294.318	3.287	291.031
B 11)	Variazioni delle rimanenze	20.504	52.614	-32.110
B 14)	per oneri diversi di gestione	84.170	35.880	48.290
Totale		3.451.159	113.174	3.337.985

La seguente tabella riassume il contenuto della voce spese per il personale al termine dell'esercizio:

Costi per il personale (B 9)		Valore al 31.12.15	Variazioni	Valore al 31.12.14
a)	salari e stipendi	323.168	12.300	310.868
b)	oneri sociali	106.470	3.396	103.074
c)	trattamento di fine rapporto	25.180	660	24.520
d)	trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e)	altri costi	0	-7.326	7.326
Totale		454.818	9.030	445.788

La seguente tabella illustra il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio e quello medio durante l'esercizio, ripartito per categoria.

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
N° lavoratori dipendenti FT	0	6	1	0	7
N° lavoratori dipendenti PT 24 h	0	3	0	0	3
Totale medi nell'esercizio	0	9	1	0	10

Si specifica che gli impiegati part time sono n. 2 in farmacia e n. 1 in ortopedia.

La seguente tabella riassume il contenuto della voce ammortamenti al termine dell'esercizio:

Ammortamenti (B 10)		Valore al 31.12.15	Variazioni	Valore al 31.12.14
a)	immobilizzazioni immateriali	78.981	-81	79.062
b)	immobilizzazioni materiali	215.337	3.368	211.969
Totale		294.318	3.287	291.031

Compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci

Sono presenti alla voce B 7) del Conto Economico euro 22.314 di compensi lordi, per l'amministrazione ed euro 25.684 di compensi lordi per le funzioni di controllo svolte dal sindaco unico e dal revisore unico.

Altri oneri di gestione

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce altri oneri di gestione, la quale ammonta complessivamente ad euro 84.170 (erano euro 48.290 nell'esercizio precedente, incremento euro 35.880):

Altri oneri di gestione	Valore al 31.12.15
Contributi associazioni	3.360
Iniziative sociali	2.061
Imu/Tasi	36.883
Imposte e tasse deducibili	7.099
Quota affissioni imposta pubblicitaria	33.723
Altri	1.044
Totale	84.170

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce proventi diversi dai precedenti (voce C 16 d del conto economico), la quale ammonta complessivamente ad euro 11 (era euro 15 nell'esercizio precedente, decremento euro 4):

Proventi finanziari	Valore al 31.12.15	Variazioni	Valore al 31.12.14
Interessi attivi diversi cu c/c	11	-4	15
Totale	11	-4	15

Oneri finanziari

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce interessi ed altri oneri finanziari (voce C 17 d del conto economico), la quale ammonta complessivamente ad euro 44.013 (era euro 60.735 nell'esercizio precedente, decremento euro 16.722):

Interessi ed altri oneri finanziari	Valore al 31.12.15	Variazioni	Valore al 31.12.14
Interessi passivi su mutui, finanziamenti e altro	43.966	-16.407	60.373
Interessi passivi verso fornitori	47	-315	362
Interessi passivi verso erario	0	0	0
Oneri finanziari (Commissione Disponibilità fondi)	0	0	0
Totale	44.013	-16.722	60.735

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce proventi e oneri straordinari:

Proventi e oneri straordinari		Valore al 31.12.15	Variazioni	Valore al 31.12.14
20)	proventi straordinari			
		5.178	-38.743	43.921
Totale proventi straordinari		5.178	-38.743	43.921
21)	oneri straordinari			
		2.930	-3.275	6.205
Totale oneri straordinari		2.930	-3.275	6.205
Totale (20-21)		2.248	-35.468	37.716

La voce proventi e oneri straordinari fa riferimento a rettifiche di costi e ricavi di competenza di esercizi precedenti e che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel presente esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce 22) del Conto economico evidenzia un valore pari ad euro 13.543 (era un valore di euro 18.000 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.457). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Imposte sul reddito	Valore al 31.12.15	Variazioni	Valore al 31.12.14
Ires	5.755	5.755	
Irap	7.788	-10.212	18.000
Totale	13.543	-4.457	18.000

6. Elenco delle partecipazioni

La società possiede partecipazioni nelle società già commentate a livello quantitativo nel precedente paragrafo 3). Sono indicati nella seguente tabella i dati essenziali (di cui all'art. 2427 n. 5 del codice civile) inerenti le partecipazioni possedute:

Denominazione	Capitale sociale partecipata	% di partecipazione al capitale	Patrimonio netto al 31.12.15	Utile (perdita) al 31.12.15	Valore in bilancio	Sede
1) SPM Sport ass. Sportiva a R.L.	10.000	100%	17.735	1.774	10.000	Via San Pedrino 20- Paullo

7. Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

Come già indicato a commento della voce "Debiti verso banche", D 4) del passivo dello stato patrimoniale, risultano in essere a favore della società mutui e finanziamenti aventi durata residua superiore a cinque anni. La seguente tabella riassume le posizioni, valorizzandole, interessate da tale problematica.

Debiti superiori a cinque anni	Valore al 31.12.15	durata residua del debito		Garanzia reale su beni sociali
		> a 5 anni	< a 5 anni	
Mutuo banca Intesa San Paolo	1.246.069	1.246.069		si
Finanziamento Intesa San Paolo	100.000		100.000	no
Mutuo CDP	439.135	439.135		si
Totale	1.785.204	1.685.204	100.000	---

I finanziamenti sono garantiti da garanzie ipotecarie su beni immobili di proprietà sociale. Non risulta rilevante la ripartizione per area geografica dei debiti.

8. Contratti di leasing finanziario

L'unico contratto di locazione finanziaria in essere alla fine dell'esercizio 2015 è il contratto numero 00979766/001 con la società Leasint Spa, relativo all'immobile il cui valore è 1.050.400 euro. Il suddetto bene è stato rappresentato in bilancio con la metodologia patrimoniale ammessa dall'attuale normativa italiana.

A livello economico, l'impatto dell'utilizzo del metodo "finanziario" rispetto al quello patrimoniale, stornando dal conto economico i canoni leasing imputati per competenza e aggiungendo i relativi ammortamenti determinati sui beni in leasing e la quota interessi sui relativi canoni, consiste in un maggior utile netto d'esercizio pari a euro 30.482, come evidenziato nella seguente tabella:

Effetto sul conto economico in caso di contabilizzazione con metodo finanziario	Totale
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	75.914
Di cui oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	39.809
Rilevazione di:	
- quote di ammortamento	31.512
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
Effetto sul risultato prima delle imposte	44.402
Rilevazione dell'effetto fiscale	13.942
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	30.460

Si forniscono le indicazioni relative alle operazioni di locazione finanziaria che la società ha in essere e che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto:

Tipologia contratto di leasing	Valore attuale delle rate di canone non scadute determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo	Valore di acquisto al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti tra le immobilizzazioni alla chiusura dell'esercizio (A)	Valore fondo di ammortamento dei beni oggetto di locazione se fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni alla chiusura dell'esercizio (B)	Valore netto al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti tra le immobilizzazioni alla chiusura dell'esercizio (A-B)	Valore della quota di ammortamento dell'esercizio se i beni fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni
Leasing Fabbricato contratto n. 00979766/001	881.495 (di cui riscatto euro 208.978)	1.050.400	78.780	971.620	31.512

9. Proventi da partecipazioni.

La società non ha riscosso nell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

10. Rivalutazione beni immobili relativi all'impresa

Nel corso dell'esercizio 2008 gli Amministratori si sono avvalsi della facoltà prevista dai commi 16 e 23 dell'articolo 15 del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge n. 2 del 28 gennaio 2009 ed hanno proceduto alla rivalutazione degli immobili di proprietà della società siti nel Comune di Paullo (MI) rispettivamente alla Via Mazzini n. 17/19, alla Via Milano n. 60, alla Via San Pedrino n. 20.

La rivalutazione ha interessato classi omogenee di beni, identificabili in terreni (immobili non ammortizzabili) e fabbricati (immobili ammortizzabili).

Il valore è stato determinato confrontando il valore di mercato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. In tal modo è stato calcolato il valore massimo della rivalutazione. Gli ammortamenti sono stati calcolati in ragione della vita utile residua del cespite.

Ai fini della determinazione del valore di mercato dei beni oggetto di rivalutazione gli Amministratori si sono avvalsi della prestazione di professionista iscritto all'Albo degli Ingegneri di Milano, il quale, in adempimento all'incarico conferito, ha rilasciato giudizio di stima in merito al valore commerciale

di libero mercato.

A seguire viene riportato il prospetto di determinazione del valore di rivalutazione.

	Giudizio di Stima	Valore Contabile	Rivalutazione ammessa	Rivalutazione operata	
Fabbricati	3.549.743	2.813.741	736.002	434.500	59%
Terreni	1.289.848	1.257.249	32.599	5.500	17%
TOTALI	4.839.591	4.070.990	768.601	440.000	57%

Gli Amministratori hanno ritenuto opportuno, in una logica prudentiale, non procedere a rivalutazione per l'intero importo ammissibile.

Ai fini contabili è stata utilizzata la tecnica di incremento del solo costo storico, in contropartita è stata iscritta tra le voci di patrimonio netto la riserva di rivalutazione DL 185/2008, al netto dell'importo riconducibile all'imposta sostitutiva in considerazione del fatto che gli Amministratori hanno inteso riconoscere i nuovi valori anche ai fini fiscali.

Non è stato operato affrancamento della riserva ai fini della distribuzione ai soci.

Si attesta che il valore netto dei beni rivalutati risultante in bilancio non eccede quello economico attribuibile ai beni medesimi. La verifica della perizia di rivalutazione del 6 maggio 2009 è stata confermata il 16 dicembre 2011.

11. Operazioni realizzate con parti correlate

Come riferito nel precedente paragrafo 6 inerente *l'elenco delle partecipazioni*, la società detiene una quota del 100% nella società SPM Sport Associazione Sportiva dilettantistica a R.L. ed intrattiene con la medesima significativi rapporti commerciali che hanno determinato una fatturazione attiva per Euro 253.516, riconducibili all'addebito del canone di utilizzo degli impianti e al riaddebito di costi amministrativi e di funzionamento, a condizioni normali di mercato, connessi all'utilizzo da parte della controllata degli impianti di proprietà della Società.

12. Il capitale sociale e le azioni.

La società ha capitale sociale pari ad euro 2.903.854 diviso in quote del valore nominale di un euro ciascuna.

13. Azioni o quote di società controllanti possedute dalla società.

La società non detiene alcuna azione e/o quota di società o enti che la controllano né comunque la società risulta controllata da alcuna altra società.

14. Azioni o quote di società controllanti acquistate e/o alienate dalla società nel corso dell'esercizio.

La società non ha acquistato e/o alienato nel corso dell'esercizio azioni o quote di società e/o enti che controllano la società stessa.

15. Azione proprie

La società non ha acquisito durante l'esercizio, né durante i precedenti azioni proprie.

16. Privacy

In relazione alle disposizioni dettate dal Testo Unico in materia di sicurezza di dati personali si segnala che la società ha adottato le necessarie misure di sicurezza in relazione alla rilevanza dei dati gestiti nel rispetto della normativa.

Si segnala tuttavia che i dati gestiti dalla società sono esclusivamente quelli necessari per gli adempimenti fiscali e amministrativi connessi all'attività esercitata.

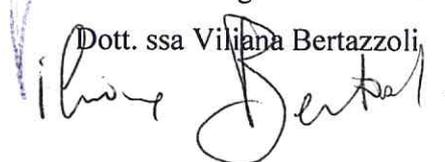
17. Operazioni successive alla chiusura del bilancio

Si specifica che il credito verso la controllante nella misura di euro 116.300,01 è stato inserito nel piano di riequilibrio decennale successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Paullo, 17 Marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. ssa Viliana Bertazzoli



SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI S.P.M. S.R.L.

Sede in VIA FABRIZIO DE ANDRE', 11 - 20067 PAULLO (MI) Capitale sociale Euro 2.903.835,90 I.V.

Relazione del Revisore Unico ai sensi dell'art. 14, decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

All'Assemblea dei Soci della SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI S.P.M. S.R.L.

RELAZIONE SUL BILANCIO D'ESERCIZIO

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI S.R.L. costituito dalla Situazione Patrimoniale-Finanziaria al 31/12/2015, dal Conto Economico al 31/12/2015 e dalla Nota Integrativa per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.

RESPONSABILITA' DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO PER IL BILANCIO D'ESERCIZIO

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo della società SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI S.R.L..

RESPONSABILITA' DEL REVISORE

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali elaborati ai sensi dell'art. 11 comma 3, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto dei principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

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

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla Legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Revisore Unico in data 19 marzo 2015.

GIUDIZIO

A mio giudizio, il bilancio della SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI S.P.M. S.R.L è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31/12/2015, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea.

GIUDIZIO DI COERENZA IN MERITO ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di Legge, compete all'Organo Amministrativo della SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI S.P.M. S.R.L.. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e come previsto dal principio di revisione (SA Italia) n. 720B. A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI S.R.L. chiuso al 31/12/2015.

Brescia, 24 marzo 2016

REVISORE UNICO
Dr.ssa Giovanna Maggini



The image shows a handwritten signature in black ink that reads "Giovanna Maggini". To the right of the signature is a circular red stamp. The stamp contains the text "REVISORE UNICO" at the top and "Dr.ssa Giovanna Maggini" in the center. The outer ring of the stamp contains the text "CANTIERI DI BRESCIA" and "CANTIERI DI BRESCIA" repeated.

SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI SRL

Sede in PIAZZA FABRIZIO DE ANDRE 11 - 20067 PAULLO (MI) Capitale sociale Euro 2.903.853,90 i.v.

Relazione del Sindaco unico all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Signori Soci della SOCIETA' PAULLESE MULTISERVIZI SRL,

Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti a un Revisore legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dal Revisore legale incaricato dall'assemblea dei Soci del 23 aprile 2013.

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ho svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione che mi è stata trasmessa e dall'esame del libro della revisione legale dei conti, ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione.
2. Nel corso dell'esercizio, ho partecipato alle riunioni dell'Organo Amministrativo e, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dall'Organo Amministrativo sull'andamento della gestione sociale.
3. Il Sindaco unico non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
4. Gli Amministratori, nella loro relazione sulla gestione, indicano e illustrano in maniera adeguata le principali operazioni, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Il Revisore legale ha rilasciato in data 24/03/2016 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
6. Non sono pervenute al Sindaco unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
7. Al Sindaco unico non sono pervenuti esposti.
8. Nel corso dell'esercizio, chiuso al 31/12/2015, la Vostra società non ha conferito al Revisore legale incarichi diversi dall'attività di revisione legale dei conti ai sensi di legge.
9. Il Sindaco unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
10. Il Sindaco unico ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso il revisore legale, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Sindaco unico ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

Il Sindaco unico conferma che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile

11. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 1.837 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	6.494.743
Passività	Euro	2.901.140
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.591.766
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	1.837
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	6.900.400

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.508.293
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.451.159
Differenza	Euro	57.134
Proventi e oneri finanziari	Euro	-44.002
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	2.248
Risultato prima delle imposte	Euro	15.380
Imposte sul reddito	Euro	13.543
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	1.837

12. Il Sindaco unico si è tenuto costantemente in contatto con il Revisore legale attraverso riunioni nel corso delle quali non sono emersi aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario procedere con specifici approfondimenti; nel corso delle riunioni e dallo scambio di informazioni reciproche sugli accertamenti effettuati non ci è stata comunicata l'esistenza di fatti censurabili.
13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione
14. Per quanto precede, il Sindaco unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Paullo, 25 marzo 2016

Il Sindaco unico

Dott. Ugo Franzoni

PRIMO MARGINE		2015	2014
Rimanenze iniziali	1 gennaio	199.928	175.932
Merci c/ acquisto:			
Grossisti	+	1225287	1.251.160
Acquisti diretti	+		
Resi su acquisti	-		
Premi da fornitori	-		
		1.225.287	1.251.160
Valore delle rimanenze al 31 dicembre		-187.021	-199.928
al costo netto IVA e sconto			
a)+b)+c) = Costo del venduto		1.238.194	1.227.164
Merci c/ vendite:			
		1.809.372	1.767.462
Trattenute ASL	+		
Vendite ASL + Convenzionali (lordo ticket)	+		
Corrispettivi da privati (netto ticket)	+		
Vendite su fatture	+		
Premi a clienti	-		
Differenza rendiconto / contabilita'	-		
		1.809.372	1.767.462
d)-e) = Margine lordo		571.178	540.298
Margine Lordo percentuale		31,568	30,57

ALCUNI INDICI DI BILANCIO

Società Paullese Multiservizi S.P.M. s.r.l.	31/12/2015	31/12/2014
ROE		
Ro/Ci Roi	0,05%	0,02%
Ct°/Cn Leva fin.	0,88%	0,63%
Of/Ct° i	0,50	0,51
Rn/(Ro-Of) Inc.O.S.	2,47%	3,29%
Roe = Roi+(Roi-i)*Leva*Incid.o.s.- Ct° solo esplic. oneroso	0,03	0,02
ROI		
V/Ci rot.cap.inv.	0,88%	0,63%
Ro/V Ros	0,54	0,51
V/Ac rot.att.cor.	1,63%	1,23%
Cdv/Mag rot.mag.	3,77	3,55
	4,49	4,47
SOLIDITA'		
Imm.-Cn Marg.strutt.	1.970.585	2.091.491
Cn/Imm. copert.imm.	64,58%	63,20%
Ct/Ci indebitamento	44,67%	45,86%
LIQUIDITA'		
CCN lato sensu	2.928	-152.966
CCN stricto sensu	23.298	-82.309
Margine di tesoreria	-251.549	-427.947
Liquidita' netta	58.622	82.608
Ac/Pc current ratio	1,00	0,86
Ac-M/Pc acid test	0,73	0,61
Valore aggiunto		
V.A./Fatt.netto	806.270	778.514
Cash flow	22,98%	23,04%
Cash flow/Fatt.	321.335	316.242
costo pers./Fatt.	9,16%	9,36%
costo pers./V.A.	27,16%	33,40%
ammortam./V.A.	56,41%	57,26%
On.fin./V.A.	36,50%	37,38%
Imposte/V.A.	5,46%	7,80%
	1,68%	2,31%