

# BILANCIO DI ESERCIZIO

---

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* AZIENDA MULTISERVIZI ANDORA SRLU

*Sede:* VIA AURELIA 41 - 17051 ANDORA (SV)

*Capitale sociale:* 280.279

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* SV

*Partita IVA:* 01180670091

*Codice fiscale:* 01180670091

*Numero REA:* 000000124301

*Forma giuridica:* SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 522209

*Società in liquidazione:* si

*Società con socio unico:* si

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:* si

*Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:* COMUNE DI ANDORA

*Appartenenza a un gruppo:* no

*Denominazione della società capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

---

## Stato patrimoniale

|   | 31-<br>12-<br>2018 | 31-<br>12-<br>2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                    |                    |
| <b>Attivo</b>   |                    |                    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                    |                    |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 64.787             | 23.350             |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 168.319            | 139.220            |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 233.106            | 162.570            |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                    |                    |
| I - Rimanenze   | 202.995            | 191.701            |
| <b>II - Crediti</b>   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 278.054            | 346.424            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 437                | 535                |
| Totale crediti  | 278.491            | 346.959            |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 261.355            | 261.355            |
| IV - Disponibilità liquide  | 502.335            | 494.465            |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 1.245.176          | 1.294.480          |
| D) Ratei e risconti   | 1.302              | 8.041              |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>1.479.584</b>   | <b>1.465.091</b>   |
| <b>Passivo</b>  |                    |                    |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                    |                    |
| I - Capitale  | 280.279            | 280.279            |
| IV - Riserva legale   | 34.319             | 32.874             |
| V - Riserve statutarie  | 164.793            | 160.460            |
| VI - Altre riserve  | 41.738             | 41.738             |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 24.074             | 28.887             |
| Totale patrimonio netto   | 545.203            | 544.238            |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       | 25.000             | 25.000             |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 413.106            | 415.902            |
| <b>D) Debiti</b>  |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 496.275            | 479.951            |
| Totale debiti   | 496.275            | 479.951            |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>1.479.584</b>   | <b>1.465.091</b>   |

## Conto economico

|  | 31-<br>12-<br>2018 | 31-<br>12-<br>2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Conto economico</b>                               |                    |                    |
| <b>A) Valore della produzione</b>                    |                    |                    |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni          | 2.230.429          | 2.252.415          |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 237                | 0                  |
| 5) altri ricavi e proventi                           |                    |                    |
| altri  | 26.584             | 8.520              |

|   | <b>31-<br/>12-<br/>2018</b> | <b>31-<br/>12-<br/>2017</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Totale altri ricavi e proventi  | 26.584                      | 8.520                       |
| Totale valore della produzione  | 2.257.250                   | 2.260.935                   |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                             |                             |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 676.190                     | 710.734                     |
| 7) per servizi  | 678.198                     | 700.678                     |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 9.713                       | 4.185                       |
| 9) per il personale   |                             |                             |
| a) salari e stipendi  | 518.859                     | 522.451                     |
| b) oneri sociali  | 186.118                     | 175.787                     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 42.166                      | 40.453                      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 42.166                      | 40.453                      |
| Totale costi per il personale   | 747.143                     | 738.691                     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                             |                             |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 101.494                     | 53.152                      |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 62.262                      | 12.766                      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 39.232                      | 40.386                      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 101.494                     | 53.152                      |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (11.294)                    | 2.784                       |
| 14) oneri diversi di gestione   | 16.374                      | 6.981                       |
| Totale costi della produzione   | 2.217.818                   | 2.217.205                   |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>39.432</b>               | <b>43.730</b>               |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                             |                             |
| 16) altri proventi finanziari   |                             |                             |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                             |                             |
| altri   | 41                          | 39                          |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 41                          | 39                          |
| Totale altri proventi finanziari  | 41                          | 39                          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                             |                             |
| altri   | 66                          | 76                          |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 66                          | 76                          |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (25)                        | (37)                        |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>39.407</b>               | <b>43.693</b>               |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |                             |                             |
| imposte correnti  | 15.333                      | 14.806                      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 15.333                      | 14.806                      |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>24.074</b>               | <b>28.887</b>               |

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2018

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 24.073,88 euro, importo sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente che si era chiuso con un utile di 28.886,73 euro. Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, socio unico della società.

## ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge le seguenti attività "in house" per conto del Comune di Andora:

- Servizi portuali
- Servizio manutenzione verde pubblico
- Servizio manutenzione segnaletica stradale

Il Comune di Andora ha conservato gli incassi delle tariffe portuali e corrisponde alla

società un canone periodico per la copertura dei costi sostenuti per la gestione dei servizi portuali, per la manutenzione del verde pubblico e della segnaletica stradale, rendendo la società completamente strumentale e non a rilevanza economica (cfr. art. 23-bis del D.L. 112/2008 e D.P.R. 168/2010).

L'A.M.A. Srl gestisce inoltre una spiaggia libera attrezzata e la farmacia comunale sita in località Molino Nuovo.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge, applicando i seguenti criteri di valutazione:

##### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono assoggettate ad ammortamento in misura costante nei cinque esercizi a partire dall'anno in cui il costo stesso è stato sostenuto. Tuttavia, per quanto riguarda le spese di manutenzione straordinaria sulla struttura portuale, sull'immobile ove viene svolta l'attività della farmacia e per le manutenzioni straordinarie delle aree verdi l'ammortamento è stato calcolato in relazione alla durata residua dell'affidamento di tali attività come previste dal Contratto di Servizio intercorrente con il Comune di Andora.

##### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione aventi carattere incrementativo, in quanto allungano la vita utile delle immobilizzazioni tecniche o comportano un significativo e tangibile incremento di capacità o produttività o di sicurezza sul lavoro o di miglioramento delle condizioni ambientali, sono stati capitalizzati.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono oggetto di capitalizzazione e vengono imputate al conto economico.

Gli ammortamenti sono calcolati, per i beni utilizzati nel processo produttivo, in base alla residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 29 ottobre 1974 e dal D.M. 31 dicembre 1988.

##### RIMANENZE DI MERCI

Le rimanenze di merci detenute presso la farmacia sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del Comma 1 n. 9 dell'articolo 2426 C.C.. Tale costo di acquisto è determinato

con criteri forfettari e costanti nel tempo, partendo dal prezzo di vendita dei beni e rettificando tale valore in base alle percentuali di sconto medio di acquisto ottenute dai fornitori della società.

#### CREDITI e DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

#### ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte in base al minore fra il costo sostenuto per l'acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.

#### RATEI E RISCONTI

Nella voce "Risconti attivi" sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tale voce sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo rappresenta il trattamento di fine rapporto spettante al personale in forza a fine esercizio ed è calcolato secondo le disposizioni contenute nella Legge 29 maggio 1982 n. 297 ed in conformità ai contratti di lavoro vigenti.

#### COSTI E RICAVI

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

### **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo nel corso dell'esercizio 01/01/2018 - 31/12/2018.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

|  | <b>Immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Immobilizzazioni materiali</b> | <b>Totale immobilizzazioni</b> |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                                     |                                   |                                |
| <b>Costo</b>   | 212.472                             | 888.545                           | 1.101.017                      |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 189.122                             | 749.326                           | 938.448                        |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 23.350                              | 139.220                           | 162.570                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                                     |                                   |                                |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 103.700                             | 64.990                            | 168.690                        |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                                   | (3.341)                           | (3.341)                        |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 62.263                              | 39.232                            | 101.495                        |
| <b>Totale variazioni</b>   | 41.437                              | 29.099                            | 70.536                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                                     |                                   |                                |
| <b>Costo</b>   | 316.172                             | 943.942                           | 1.260.114                      |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 251.385                             | 775.623                           | 1.027.008                      |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 64.787                              | 168.319                           | 233.106                        |

Dal prospetto emerge un discreto aumento del valore netto delle immobilizzazioni, in particolare quelle immateriali, dovuto alla capitalizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria sul verde pubblico. Tali spese, aventi utilità pluriennale, vengono ammortizzate in due anni, periodo corrispondente alla durata residua dell'attuale Contratto di Servizio in essere con il Comune di Andora.

Nel dettaglio la composizione delle voci costituenti le immobilizzazioni immateriali e materiali è la seguente:

#### Immobilizzazioni immateriali

|  |   |            |
|--|---|------------|
| Licenze software                       | € | 1.952,50   |
| Costi ristrutturazione nuova farmacia  | € | 47.523,00  |
| Lavori straordinari struttura portuale | € | 134.031,50 |



|                                  |   |            |
|----------------------------------|---|------------|
| Lavori realizzazione chiosco bar | € | 13.765,00  |
| Spese pluriennali verde pubblico | € | 109.801,59 |
| Altri costi pluriennali          | € | 9.099,03   |

#### Immobilizzazioni materiali

|  |   |            |
|--|---|------------|
| Costruzioni leggere                        | € | 130.068,44 |
| Attrezzature varie                         | € | 556.101,46 |
| Impianti specifici                         | € | 62.637,03  |
| Impianti generici                          | € | 26.271,20  |
| Macchine ufficio ordinarie ed elettroniche | € | 47.911,70  |
| Mobili ed arredi                           | € | 83.961,48  |
| Veicoli da trasporto                       | € | 17.589,35  |
| Motoveicoli                                | € | 1.600,00   |
| Imbarcazioni                               | € | 14.460,79  |

### Voci dell'attivo circolante

Di seguito viene fornito un dettaglio delle voci costituenti l'attivo circolante:

#### RIMANENZE DI MERCI

Le rimanenze di merci, consistenti in farmaci destinati alla rivendita ammontano a 202.995 euro e rilevano un incremento di 11.294 euro rispetto allo scorso esercizio.

Per i criteri di valutazione si rimanda a quanto indicato nella parte introduttiva.

Nel corso dell'esercizio, come nei precedenti, non sono state effettuate svalutazioni della consistenza delle rimanenze.

Le ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE sono valutate prudenzialmente in base al costo di acquisto (euro 261.355,05) in quanto minore del valore di mercato al 31/12/2018 (euro 284.810,02). Di conseguenza non ci si è avvalsi della possibilità introdotta dal DL 119/2018 convertito dalla L. 136/2018.

I CREDITI ammontano globalmente a euro 278.491, decrementano di euro 68.468 rispetto allo scorso esercizio, e sono costituiti dalle seguenti voci:

(crediti di durata inferiore ai 12 mesi)

|                   |      |         |          |
|-------------------|------|---------|----------|
| CREDITI V/CLIENTI | euro | 267.446 | - 8.725  |
| CREDITI TRIBUTARI | euro | 4.595   | - 60.453 |
| CREDITI V/ALTRI   | euro | 6.013   | + 808    |

(crediti di durata superiore ai 12 mesi)

|                 |      |     |      |
|-----------------|------|-----|------|
| CREDITI V/ALTRI | euro | 437 | - 98 |
|-----------------|------|-----|------|

L'importo dei crediti verso clienti risulta stabile rispetto al precedente esercizio ed è

costituito quasi esclusivamente dagli importi dovuti dal Comune di Andora per i canoni previsti nel contratto di servizio.

La forte riduzione dei crediti tributari, come già avvenuto nell'esercizio precedente, è dovuta all'introduzione del meccanismo dello "split payment" anche nei confronti delle società partecipate dagli Enti Locali.

I crediti di durata residua superiore a cinque anni sono costituiti esclusivamente da depositi cauzionali.

Si precisa altresì che nel presente bilancio non sussistono crediti relativi ad operazioni con eventuale obbligo di retrocessione a termine.

Le DISPONIBILITA' LIQUIDE, pari a 502.335 euro, incrementano di 7.870 euro rispetto all'esercizio precedente e sono costituite dalle seguenti voci:

|  |   |            |
|--|---|------------|
| Carige c/c 968580                        | € | 520,55     |
| Carige c/c 10459                         | € | 231.203,07 |
| Carige c/c 10460                         | € | 251.909,35 |
| Cassa porto                              | € | 172,04     |
| Cassa registratore farmacia              | € | 13.474,64  |
| Cassa direttore farmacia                 | € | 222,31     |
| Cassa spiaggia/solarium                  | € | 133,00     |
| Cassa ODV                                | € | 250,00     |
| Cassa cauzioni/transiti Comune di Andora | € | 4.450,00   |

Il totale dell'attivo è aumentato di circa l'un per cento rispetto all'anno precedente passando da 1.465.092 euro a 1.479.584 euro.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Le variazioni delle voci patrimoniali passive rispetto al bilancio precedente sono così sintetizzate:

|                              |           |          |
|------------------------------|-----------|----------|
| Patrimonio netto             | 545.203   | + 965    |
| Fonti per rischi e oneri     | 25.000    | -        |
| Trattamento di fine rapporto | 413.106   | - 2.796  |
| Debiti                       | 496.275   | + 16.324 |
| Totale passivo               | 1.479.584 | + 14.492 |

Il totale del passivo aumenta di circa l'uno per cento rispetto al precedente esercizio.

Le voci sopra riepilogate vengono meglio dettagliate nei paragrafi seguenti.

## Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 280.279, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota ordinaria di pari valore nominale, detenuta dal Comune di Andora, e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, c. 1, punto 4, codice civile.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 280.279                    | -  | -                  | -                |                       | 280.279                  |
| <b>Riserva legale</b>                 | 32.874                     | -  | -                  | 1.445            |                       | 34.319                   |
| <b>Riserve statutarie</b>             | 160.460                    | -  | -                  | 4.333            |                       | 164.793                  |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |  |                    |                  |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 41.738                     | -  | -                  | -                |                       | 41.737                   |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 41.738                     | -  | -                  | -                |                       | 41.738                   |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 28.887                     | 23.109   | (5.778)            | -                | 24.074                | 24.074                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 544.238                    | 23.109   | (5.778)            | 5.778            | 24.074                | 545.203                  |

In ottemperanza alla delibera assembleare di approvazione del bilancio al 31/12/2017 ed in ossequio alle previsioni statutarie, la riserva legale è aumentata di euro 1.444 (5% dell'utile d'esercizio) e la riserva statutaria di euro 4.333 (15% dell'utile).

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura, le possibilità di utilizzazione o distribuzione.

Nel corso degli ultimi tre esercizi non è stato effettuato alcun utilizzo ad alcun titolo per nessuna delle voci del patrimonio netto.

|                                    | Importo | Origine / natura        | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|-------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                    | 280.279 |                         |                              | -                 |
| <b>Riserva legale</b>              | 34.319  | ACCANTONAMENTO DI UTILI | A-B                          | 34.319            |
| <b>Riserve statutarie</b>          | 164.793 | ACCANTONAMENTO DI UTILI | A-B-C                        | 164.793           |
| <b>Altre riserve</b>               |         |                         |                              |                   |
| <b>Varie altre riserve</b>         | 41.737  | ACCANTONAMENTO DI UTILI | A-B-C                        | 41.737            |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 41.738  |                         |                              | 41.737            |
| <b>Totale</b>                      | 521.128 |                         |                              | 240.849           |
| <b>Quota non distribuibile</b>     |         |                         |                              | 34.319            |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |         |                         |                              | 206.530           |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il totale del patrimonio netto fa rilevare un aumento pari allo 0,18 % rispetto all'anno precedente passando da euro 544.238 a euro 545.203 a seguito delle seguenti variazioni:

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| utile esercizio 2018               | + 24.074 |
| distribuzione utile esercizio 2017 | - 23.109 |

## Fondi per rischi e oneri

Fra i FONDI PER RISCHI ED ONERI risulta iscritto un fondo per manutenzioni straordinarie aree verdi atto a fronteggiare eventuali costi straordinari in caso di emergenze.

Tale fondo, stanziato in bilancio in anni precedenti, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 415.902  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |  |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 449.910  |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 452.706  |
| <b>Totale variazioni</b>             | (2.796)  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 413.106  |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nel corso dell'esercizio vi è stato un decremento del fondo dovuto al pensionamento di un addetto ai servizi portuali ed alla conseguente liquidazione del corrispondente trattamento di fine rapporto.

## Debiti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce del passivo relativa ai debiti che, nel loro complesso, ammontano a 496.275 euro, registrando un aumento di 16.324 euro rispetto all'esercizio precedente.

Si forniscono le seguenti informazioni di dettaglio.

|                             |      |         |          |
|-----------------------------|------|---------|----------|
| DEBITI V/BANCHE             | euro | 194     | - 261    |
| ACCONTI                     | euro | 14.150  | -        |
| DEBITI V/FORNITORI          | euro | 284.655 | - 12.111 |
| DEBITI TRIBUTARI            | euro | 27.428  | - 1.264  |
| DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI | euro | 28.750  | - 245    |
| ALTRI DEBITI                | euro | 141.100 | + 30.205 |

Nel bilancio non sono presenti debiti in valuta estera e quindi sottoposti al rischio di cambio.

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

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Informativa relativa alle garanzie prestate, agli impegni e alle passività potenziali**

Non si rilevano garanzie prestate dalla società a nessun titolo, né impegni assunti a favore di terzi e neanche beni di terzi detenuti presso la società di cui la stessa abbia la custodia.

### **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

L'Azienda Multiservizi Andora percepisce dall'unico socio i canoni previsti nel contratto di servizio, determinati annualmente con il piano industriale, a fronte dei seguenti servizi svolti per il Comune di Andora secondo il modello dell'*in house providing*:

| Tipologia ricavo                  |   | 2018    | 2017    |
|-----------------------------------|---|---------|---------|
| Gestione servizi portuali         | € | 726.020 | 718.832 |
| Manutenzione del verde pubblico   | € | 260.985 | 258.402 |
| Manutenzione segnaletica stradale | € | 139.213 | 137.834 |

La società inoltre consegue ulteriori ricavi relativi alle seguenti attività gestite dalla società nei confronti del pubblico:

| Tipologia ricavo                        |   | 2018    | 2017    |
|---|---|---------|---------|
| Ricavi farmacia Molino Nuovo            | € | 900.939 | 943.913 |
| Altri ricavi farmacia per servizi       | € | 284     | 736     |
| Ricavi spiaggia/solarium                | € | 158.730 | 148.095 |
| Ricavi affitto chiosco-bar              | € | 31.500  | 31.500  |
| Altri ricavi servizi struttura portuale | € | 1.591   | 1.276   |

Per quanto riguarda la gestione dello stabilimento balneare l'anno 2018 non solo ha visto il consolidarsi dell'ottimo risultato conseguito nel 2017 ma si è chiuso con un ulteriore incremento di circa il 6% dei ricavi.

Per quanto riguarda la farmacia, si è avuta una ulteriore conferma della flessione dei ricavi già registrata nel precedente esercizio, flessione che rispecchia l'andamento globale del settore e le condizioni climatiche particolarmente favorevoli che hanno limitato il diffondersi delle patologie tipiche dell'inizio della stagione invernale. Ciononostante il risultato economico conseguito rimane assolutamente positivo e premia la corretta conduzione dell'attività.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a 11.686 euro.

La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata dalla sopravvenienza attiva relativa all'annullamento di un debito per forniture di acqua potabile iscritto prudenzialmente nel bilancio relativo ad esercizi precedenti ed oggi prescritto.

Nel presente bilancio non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

### **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

#### **Dati sull'occupazione**

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi diamo informazione in merito alla movimentazione del personale dipendente ed al conseguente numero medio:

|                                  | Dirigenti e Quadri | Impiegati | Operai e intermedi | Totale |
|----------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------|
| Inizio esercizio                 | 1                  | 8         | 9                  | 18     |
| Assunzioni/passaggi di qualifica |                    | 1         | 1                  | 2      |
| Uscite/passaggi di qualifica     |                    | 1         | 2                  | 3      |
| Fine esercizio                   | 1                  | 8         | 8                  | 17     |
| Numero medio                     | 1                  | 8         | 9                  | 18     |

Il livello occupazionale è rimasto stabile rispetto al precedente esercizio.

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

Si riportano di seguito i compensi, al netto degli oneri previdenziali obbligatori e dell'imposta sul valore aggiunto, spettanti all'organo amministrativo ed all'organo di controllo.

|                 | <b>Amministratori</b> | <b>Sindaci</b> |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| <b>Compensi</b> | 16.674                | 10.500         |

Il compenso spettante al Collegio Sindacale è comprensivo di 6.000 euro spettanti per l'attività di revisione legale.

Tali compensi risultano invariati rispetto allo scorso esercizio.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si è verificato alcun fatto di rilievo che abbia ripercussioni economiche o finanziarie da segnalare.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

La nostra società fa parte dell'area di consolidamento del bilancio del Comune di Andora; maggiori informazioni sul bilancio consolidato si possono reperire al seguente link:

[http://www.comune.andora.sv.it/IT/Page/t02/view\\_html?idp=603](http://www.comune.andora.sv.it/IT/Page/t02/view_html?idp=603)



## Nota integrativa, parte finale

Ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile si segnala che l'Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, unico socio della società. A tal fine, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del Codice Civile, di seguito viene fornito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio del Comune di Andora relativo all'anno 2017.

| ENTRATE  | ACCERTAMENTI         | INCASSI              |
|--|----------------------|----------------------|
| Fondo cassa all'inizio dell'esercizio                                |                      | 16.525.144,06        |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                          | 3.165.608,25         |                      |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                        | 499.647,81           |                      |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                            | 1.949.873,38         |                      |
| TIT.1 - Entrate corr. di nat. tributaria, contributiva e perequativa | 13.240.798,56        | 12.265.623,88        |
| TIT.2 - Trasferimenti correnti                                       | 408.398,61           | 392.554,13           |
| TIT.3 - Entrate extratributarie                                      | 4.508.297,87         | 4.562.423,21         |
| TIT.4 - Entrate in conto capitale                                    | 1.654.353,61         | 1.478.154,29         |
| TIT.5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale entrate finali</b>   | <b>19.811.848,65</b> | <b>18.698.755,51</b> |
| TIT.6 - Accensione di prestiti                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| TIT.7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TIT.9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                    | 1.855.458,44         | 1.657.337,35         |
| <b>Totale entrate dell'esercizio</b>                                 | <b>21.667.307,09</b> | <b>20.356.092,86</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                    | <b>27.282.436,53</b> | <b>36.881.236,92</b> |
| <b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>                                      | <b>0,00</b>          |                      |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>27.282.436,53</b> | <b>36.881.236,92</b> |

| SPESE   | IMPEGNI              | PAGAMENTI            |
|---|----------------------|----------------------|
| Disavanzo di amministrazione                                  | 0,00                 |                      |
| TIT.1 - Spese correnti  | 15.710.436,24        | 18.973.080,62        |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                 | 341.795,58           |                      |
| TIT.2 - Spese in conto capitale                               | 3.061.098,86         | 3.383.380,33         |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                     | 2.098.584,72         |                      |
| TIT.3 - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale spese finali</b>                                    | <b>22.330.318,19</b> | <b>19.846.538,53</b> |
| TIT.4 - Rimborso di prestiti                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| TIT.5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00                 |
| TIT.7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 1.855.458,44         | 2.119.950,21         |
| <b>Totale spese dell'esercizio</b>                            | <b>23.949.373,84</b> | <b>24.476.411,16</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                               | <b>23.949.373,84</b> | <b>24.476.411,16</b> |
| <b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO CASSA</b>                       | <b>3.333.062,69</b>  | <b>12.404.825,76</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                      | <b>27.282.436,53</b> | <b>36.881.236,92</b> |

Per quanto attiene al trattamento ed alla protezione dei dati personali, la società adempie a quanto previsto dal D.Lgs 196/03, adottando le opportune misure minime di sicurezza.

In materia di responsabilità amministrativa delle società, l'Azienda Multiservizi Andora Srl, ha approvato in data 26 luglio 2013 l'adozione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo di cui al D. Lgs. 231/2001 con relativi Regolamenti e Procedure ed ha nominato i membri dell'Organismo di Vigilanza.

Alcune procedure e regolamenti interni sono stati quindi aggiornati o sono in fase di aggiornamento rispetto ai regolamenti ed ai protocolli già adottati.

Infine, in merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427 C.C. n. 22-bis occorre segnalare che i rapporti intrattenuti dalla società con il Comune di Andora, definito "parte correlata" ai sensi della succitata normativa, sono regolamentati dal contratto di servizio che disciplina nel dettaglio le modalità di erogazione dei servizi svolti nonché le relative condizioni economiche.

Nel prospetto che segue sono riepilogate sinteticamente la natura e le condizioni economiche delle prestazioni eseguite nei confronti del Comune di Andora per l'anno 2018:

|                                  |                       |      |         |
|----------------------------------|-----------------------|------|---------|
| gestione servizi portuali        | contratto di servizio | euro | 726.020 |
| gestione segnaletica stradale    | contratto di servizio | euro | 139.213 |
| gestione manutenzione aree verdi | contratto di servizio | euro | 260.986 |

Sotto il profilo dei costi la società corrisponde al Comune di Andora un canone annuo di locazione pari a 529,49 euro per un piccolo immobile destinato al ricovero delle attrezzature dello stabilimento balneare.

Nello stato patrimoniale i suddetti rapporti hanno determinato i seguenti saldi creditori e debitori con il Comune di Andora alla data del 31/12/2018:

|  |         |      |         |
|--|---------|------|---------|
| fatture per canoni servizi                           | credito | euro | 240.062 |
| Canoni locazione Via San Lazzaro 2015-2016-2017-2018 | debito  | euro | 2.118   |

Inoltre vi è da rilevare il seguente credito nei confronti dell'Unione dei Comuni della Valmerula e di Montarosio:

|                  |         |      |     |
|------------------|---------|------|-----|
| fatture farmacia | credito | euro | 446 |
|------------------|---------|------|-----|

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Ai sensi della Legge 124/2017, articolo 1, commi 125 e seguenti, si precisa che tutte le somme incassate nel corso dell'esercizio 2018 dalle pubbliche amministrazioni (come già sopra meglio specificate) hanno natura corrispettiva in quanto previste dal Contratto di Servizio corrente con il Comune di Andora o, per quanto riguarda la farmacia, sono stabilite in base ad accordi/convenzioni con il Servizio Sanitario Nazionale oppure ad usuali transazioni commerciali.

Non sono presenti pertanto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

Vi invitiamo infine ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 proponendo di destinare l'utile d'esercizio, pari a 24.073,88 euro:

|  |      |           |
|--|------|-----------|
| alla riserva legale                    | euro | 1.203,69  |
| alla riserva statutaria                | euro | 3.611,08  |
| distribuzione dividendi al socio unico | euro | 19.259,10 |

Andora, 30 marzo 2019

Il Presidente del CdA

(.....)