

# SI SERVIZI IN LIQUIDAZIONE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MAZZINI 39 CARBONIA (CA)
<b>Codice Fiscale</b>	03167550924
<b>Numero Rea</b>	- 251190
<b>P.I.</b>	03167550924
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	432909
<b>Società in liquidazione</b>	si
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.797	2.797
Ammortamenti	2.797	2.797
Totale immobilizzazioni immateriali	0	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	115.452	115.452
Ammortamenti	112.335	107.929
Totale immobilizzazioni materiali	3.117	7.523
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.117	7.523
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.844	164.808
Totale crediti	304.844	164.808
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	369.515	472.842
Totale attivo circolante (C)	674.359	637.650
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.108	2.706
<b>Totale attivo</b>	<b>679.584</b>	<b>647.879</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	261.216	222.116
V - Riserve statutarie	66.217	66.217
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(11.024)	1
Totale altre riserve	(11.024)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.966	39.100
Utile (perdita) residua	14.966	39.100
Totale patrimonio netto	341.375	337.434
B) Fondi per rischi e oneri		

Totale fondi per rischi ed oneri	0	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	110.748	102.919
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.461	207.526
Totale debiti	227.461	207.526
Totale passivo	679.584	647.879

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	537.442	713.093
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.724	13.858
Totale altri ricavi e proventi	14.724	13.858
Totale valore della produzione	552.166	726.951
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.367	16.878
7) per servizi	75.832	188.829
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	261.470	273.041
b) oneri sociali	139.138	130.271
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.290	30.022
c) trattamento di fine rapporto	20.290	30.022
Totale costi per il personale	420.898	433.334
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.059	22.460
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.059	22.460
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.059	22.460
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.532
14) oneri diversi di gestione	7.377	2.915
Totale costi della produzione	517.533	665.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.633	61.003
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	33
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	33
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41	-
Totale proventi diversi dai precedenti	41	-
Totale altri proventi finanziari	41	33
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	137	752
Totale interessi e altri oneri finanziari	137	752
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(96)	(719)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	1
Totale proventi	1	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	34.538	60.285
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.572	21.185
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.572	21.185

23) Utile (perdita) dell'esercizio

14.966

39.100

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

## Nota Integrativa parte iniziale

### **Criteri di formazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio. Il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis del Codice civile e pertanto non sono stati redatti la Relazione sulla gestione e il Rendiconto finanziario.

Si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa.

### **Criteri di valutazione**

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile di cui all'art. 2426 che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

In particolare:

- Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto includendovi i costi accessori; il totale viene ammortizzato in ogni esercizio sulla base delle aliquote di ammortamento fiscale come previsto dalla DM 31/12/1988 e s.m. Da rilevare che non sono stati eseguiti ammortamenti fiscalmente anticipati.
- I crediti verso i clienti, i crediti verso altri, i debiti verso i fornitori e tutti gli altri debiti sono iscritti al valore di presunto realizzo e non si è ritenuto necessario effettuare accantonamenti per eventuali perdite su crediti.
- Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.
- I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in approvazione del principio di correlazione tra costi e ricavi.
- il trattamento di fine rapporto di lavoro, che rappresenta un vero e proprio debito ancorchè a scadenza indeterminata, indica l'importo calcolato al 31 dicembre a norma dell'art. 2120 del c.c.ed è calcolato ad personam in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti al netto, ovviamente, degli acconti percepiti durante l'esercizio.
- I costi e i ricavi sono indicati in bilancio secondo i criteri della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti ed esposti al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.
- A completamento delle informazioni di bilancio previste dal D.Lgs. 03.11.2008 n. 173 per ciò che concerne le parti correlate ( art. 2427 comma 1 punto 22-bis ), si fa presente che la totalità delle operazioni svolte dalla Si Servizi in Liquidazione s.r.l. vengono attuate nei confronti del socio unico rappresentato dalla Provincia di Carbonia Iglesias sulla base di quanto stabilito dalla legge n. 133/2008. In ottemperanza alla suddetta legge, relativa all'affidamento in-house dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, la Si Servizi in Liquidazione s.r.l. non può operare sul mercato nei confronti di terzi, ma unicamente nei confronti del socio unico.
- In relazione all'amministrazione e alla gestione della società, si è ritenuto opportuno utilizzare gli stessi criteri adottati dall'Ente, nel rispetto dei principi della trasparenza e del c.d. " *controllo analogo* ", necessari per l'affidamento diretto di un servizio pubblico ad una società appositamente costituita, quale la Si Servizi in Liquidazione S.r.l.
- I criteri di valutazione su indicati non sono stati modificati nel periodo post-liquidazione, mantenendo quelli di funzionamento in quanto la società di fatto ha proseguito parte dell'attività in precedenza contrattualizzata, quale il Global Service e Antinsetti, mantenendo in attività tutto il personale in essere e mantenendo in funzione le macchine e le attrezzature necessarie per lo svolgimento dell'attività.

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.797	2.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.797	2.797
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	2.797	2.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.797	2.797
<b>Valore di bilancio</b>	-	0

### Immobilizzazioni materiali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nelle seguenti tabelle sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	17.552	97.900	115.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.283	93.646	107.929
<b>Valore di bilancio</b>	3.269	4.254	7.523
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(983)	(3.672)	(4.655)
Ammortamento dell'esercizio	1.876	7.185	9.061
<b>Totale variazioni</b>	(893)	(3.513)	(4.406)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	17.552	97.900	115.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.176	97.159	112.335
<b>Valore di bilancio</b>	2.376	741	3.117

#### **Criterio di valutazione**

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

### Attivo circolante

## Attivo circolante: crediti

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	115.363	121.887	237.250	237.250
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.189	8.373	14.562	14.562
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.508	(377)	1.131	1.131
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.748	10.153	51.901	51.901
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>164.808</b>	<b>140.036</b>	<b>304.844</b>	<b>304.844</b>

### **Criteria di valutazione**

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione dei crediti non è variato.

I crediti V/clienti si riferiscono a crediti verso l'Amministrazione Provinciale.

I crediti tributari risultano composti principalmente dall'acconto Ires per l'anno 2015 pari ad Euro 13.019 e dall'acconto Irap pari ad Euro 1.509.

Tra le principali voci dei crediti Verso Altri troviamo: credito per Iva di Euro 7.588, credito Inail di Euro 6.713, credito per art.1 DL 66/2014 per Euro 818, credito v/Regione per quota LSU di Euro 31.262 e crediti verso dipendenti per Euro 5.509.

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	472.762	(103.354)	369.408
Denaro e altri valori in cassa	80	27	107
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>472.842</b>	<b>(103.327)</b>	<b>369.515</b>

Il totale dei depositi bancari corrisponde al saldo del conto corrente in essere presso il Banco di Sardegna al 31.12.2015.

Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale e corrispondono alle risultanze di cassa al 31.12.2015.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	2.706	(598)	2.108
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.706</b>	<b>(598)</b>	<b>2.108</b>

### **Criteria di valutazione**

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## **Informazioni sulle altre voci dell'attivo**



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	0	
Rimanenze	-	-	0	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	164.808	140.036	304.844	304.844
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	0	
Disponibilità liquide	472.842	(103.327)	369.515	
Ratei e risconti attivi	2.706	(598)	2.108	

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Si evidenzia che, a seguito della circolarizzazione dei crediti da parte del Liquidatore, è emerso un minor credito verso l'Amministrazione Provinciale pari ad Euro 11.025. Si è pertanto ritenuto opportuno rettificare per lo stesso importo il Patrimonio di Liquidazione, attraverso l'istituzione di un'apposita Riserva.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	222.116	39.100	-		261.216
Riserve statutarie	66.217	-	-		66.217
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	11.025		(11.024)
Totale altre riserve	1	-	11.025		(11.024)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	39.100	-	39.100	14.966	14.966
Totale patrimonio netto	337.434	39.100	50.125	14.966	341.375

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	102.919
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.064
Altre variazioni	(7.235)
Totale variazioni	7.829
Valore di fine esercizio	110.748

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	139.291	17.764	157.055	157.055
<b>Debiti tributari</b>	39.473	(2.240)	37.233	37.233
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	11.369	2.449	13.818	13.818
<b>Altri debiti</b>	17.393	1.962	19.355	19.355
<b>Totale debiti</b>	207.526	19.935	227.461	227.461

#### **Debiti verso fornitori**

Si compongono principalmente di debiti verso l'Amministrazione Provinciale per un importo di Euro 146.863 e debiti per fatture da ricevere per Euro 6.916.

#### **Debiti tributari (composizione)**

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti così distribuiti:

Iva in sospensione euro 13.550;

Erario c/Irpef dipendenti Euro 2.922;

Irap Euro 9.380;

Ires Euro 10.192;

Ires Anticipata Euro 1.131;

Imposta sostitutiva TFR Euro 59.

#### **Debiti verso istituti previdenziali:**

Si compongono dei debiti al 31 dicembre verso l'Inps per Euro 9.902, verso Fondapi per Euro 579 e verso Edilcassa per Euro 3.337.

#### **Altri debiti:**

La voce accoglie principalmente i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni del mese di dicembre pari a Euro 16.057.

## **Informazioni sulle altre voci del passivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	207.526	19.935	227.461	227.461

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	537.442
<b>Totale</b>	<b>537.442</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	537.442
<b>Totale</b>	<b>537.442</b>

#### **Fatti rilevanti di gestione**

Di seguito si espongono i fatti più rilevanti che hanno determinato variazioni al valore della produzione:

Le cause che hanno portato alla riduzione dei ricavi è da imputarsi ad una serie di servizi non più contrattualizzati e ad una riduzione, in corso d'anno, del corrispettivo pattuito del contratto c.d. "Antinsetti".

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione dell'organico e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	Numero medio
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>12</b>

#### **Contratto nazionale di lavoro**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore edile per 11 operai mentre per 1 il contratto è quello dei servizi.

Si segnala inoltre la presenza di due LSU utilizzati per conto della RAS.

### Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	Valore
Compensi a sindaci	1.820
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>1.820</b>

L'importo si riferisce alla quota del compenso relativo al primo trimestre 2015. Non vi sono compensi successivi in quanto l'organo è stato rimosso.

## **Nota Integrativa parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CARBONIA li 23/03/2016 Liquidatore (liquidazione volontaria): FRANCESCA TOLU (Liquidatore)

Il sottoscritto Paolo Fanari, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Firmato: Paolo Fanari (professionista incaricato).