

Euro.PA Service s.r.l.
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DEL 31.12.2014

FORMA DEL BILANCIO

Presentiamo all'attenzione ed all'approvazione dell'assemblea dei soci i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dal decreto di attuazione delle norme CEE e successive modifiche.

In particolare, presentiamo lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa (che costituisce parte integrante del Bilancio) e la Relazione sulla gestione (che correda il Bilancio). La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e relative leggi correlate.

Nella presente nota integrativa vengono commentate le sole voci che presentano un saldo di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto

Trattasi dei costi sostenuti per la costituzione della Società e per l'aumento del capitale sociale ammortizzabili in quote costanti in cinque esercizi.

Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità

Trattasi di immobilizzazioni immateriali costituite da costi di consulenti esterni e personale interno impegnati per la creazione della nuova Struttura Unica Decentrata. Tali oneri capitalizzati verranno ammortizzati con il metodo diretto in tre esercizi.

Avviamento.

Trattasi del valore di perizia attribuito in sede di costituzione della Società al valore dei contratti ceduti da Euroimpresa. Tale importo viene ammortizzato in 18 anni.

Altre

Trattasi del valore di perizia attribuito al ramo d'azienda ceduto da Euroimpresa per la costituzione della Società. Tale somma viene ammortizzata in relazione all'utilizzo delle procedure che hanno costituito la perizia. In particolare, la somma di €. 39.000, per procedure di sviluppo di strumenti per la gestione informatica dei dati, viene ammortizzata in 10 anni.

Concessioni, licenze, marchi, diritti.

Trattasi di costi sostenuti per licenze software ammortizzabili in quote costanti in 5 esercizi.

Art. 2427 n. 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Ammortamenti diretti

	Valore iniziale	Amm.to al 31/12/13	Amm.to 2014	Valore residuale
Avviamento	20.000	7.778	1.111	11.111
Altre	49.000	37.300	3.900	7.800
On. pluriennali R&S	25.505	12.089	3.416	10.000
TOTALI	94.505	57.167	8.427	28.911

Altri crediti

Voci	31/12/14	31/12/13	Variazione
Fatture da emettere	0	14.804	- 14.804
Note di credito da ricevere	0	275	- 275
Anticipi a fornitori	9	0	9
Arrotondamento retribuzioni	1	1	0
Totale	10	14.080	-14.070

Disponibilità liquide

Voci	31/12/14	31/12/13	Variazione
Credito Artigiano	130.468	10.579	+ 119.889
Cassa Sede	10	10	0
Totale	130.478	10.589	+119.889

La consistenza di cassa corrisponde al numerario in giacenza.

PATRIMONIO NETTO

Per il dettaglio della composizione e delle variazioni al patrimonio netto si rinvia al commento dello stesso in ottemperanza all'art. 2427 7-bis) Codice Civile.

Trattamento di Fine Rapporto

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato, costituito in ossequio a quanto previsto dall'art. 2120 Codice Civile ed alla norma fiscale (art. 70) del DPR 22.12.1986 n. 917), ha subito la seguente movimentazione:

Saldo iniziale	+29.548
S.do imposta su rivalutazione	- 16
Accantonamenti	+ 5.320
Utilizzo per trattamento di fine rapporto	0
Utilizzo per acc. imposte sost. su rivalutazione	- 46
Saldo finale	+ 34.806

Debiti verso banche

La società non presenta debiti verso istituti di credito.

Acconti da clienti

Voce	Al 31/12/14	Al 31/12/13	Variazione
Anticipi pratiche SUD	772	589	+ 183

Il saldo è determinato dal pagamento dell'importo della tariffa fissata per la presentazione di pratiche presso lo Sportello Unico Decentrato.

Debiti verso fornitori.

Per debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Al 31/12/14	Al 31/12/13	Variazione
46.208	52.654	

Il saldo rappresenta il debito verso i fornitori per € 33.221 oltre a € 12.987 per fatture da ricevere. Dell'importo totale la somma di € 23.605 rappresenta il credito vantato dalla società NEMO S.r.l. per fornitura servizi VPN.

Trattasi della quota di competenza 2014 per contratti di manutenzioni diverse.

Risconti passivi 69.090

Servizi di pulizia	69.090
--------------------	--------

Trattasi dell'acconto richiesto al comune di Legnano per attività di competenza 2015.

Art. 2427 n. 7-bis) Composizione analitica del Patrimonio netto.

Capitale sociale

Al 31/12/12	Al 31/12/13	Variazione
86.800	86.800	0

Il capitale sociale risulta suddiviso in quote secondo la partecipazione iscritta a libro Soci.

Riserva da sovrapprezzo quote

Al 31/12/14	Al 31/12/13	Variazione
30.502	30.502	0

Trattasi del sovrapprezzo iscritto a fronte dell'avviamento apportato in fase di costituzione e della quota versata dai Soci sottoscrittori del capitale.

La diminuzione della stessa è dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2011.

Riserva legale

Al 31/12/14	Al 31/12/13	Variazione
2.045	2.111	+ 66

Trattasi dell'utile relativo gli esercizi precedenti destinato a riserva.

Art. 2427 n. 10) – RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE

I ricavi sono esposti in Bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

La ripartizione dei ricavi, suddivisi per voce di imputazione, è la seguente:

Ricavi per servizi di consulenza e ass.za	158.609
Ricavi per servizi SUD	27.824
Servizi di manutenzione immobili	6.507
Variazione lavori in corso su ord.ne	8.260
Altri ricavi e proventi	841
Totale	202.041

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per maggiore chiarezza, si ritiene opportuno fornire un dettaglio della ripartizione relativa ai costi sostenuti dalla Società.

Costi per servizi

Consulenze amministrative e notarili	5.141
Pulizie	6.507
Manutenzioni	15.249
Piè di lista	914
Spese bancarie	496
Mantenimento licenze software	10.063

Art. 2427 n. 17) - COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Il Capitale Sociale, ammonta ad Euro 86.800 ed è così composto:

Comune di Arconate	€ 3.097
Comune di Bernate Ticino	€ 1.458
Comune di Buscate	€ 2.255
Comune di Canegrate	€ 5.905
Comune di Castano Primo	€ 5.217
Comune di Cuggiono	€ 3.865
Comune di Magnago	€ 4.313
Comune di Parabiago	€ 12.636
Comune di Robecchetto con Induno	€ 2.311
Comune di Turbigo	€ 3.508
Comune di Vanzaghelo	€ 2.537
Comune di Dairago	€ 2.783
Comune di Inveruno	€ 4.087
Comune di Casorezzo	€ 2.542
Comune di Villa Cortese	€ 2.920
Comune di Legnano	€ 27.366
TOTALE	€ 86.800

A chiusura del presente documento, che costituisce parte integrante del Bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) si dichiara che i dati esposti risultano conformi alle scritture contabili che riflettono tutte le operazioni poste in essere direttamente od indirettamente dalla Società.

L'amministratore unico
Luca Monelo

