

PATRIMONIO MESSINA S.P.A. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA UNIONE EUROPEA - PAL. ZANCA SEDE MUNICIPALE SNC 98122 MESSINA ME
Codice Fiscale	03588060834
Numero Rea	Messina 247752
P.I.	03588060834
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	683200 Amministrazione di condomini e gestione di beni immobili per conto terzi
Società in liquidazione	no
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 Messina
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Comune di Messina
Paese della capogruppo	Messina

Stato patrimoniale

31-12-2019

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	5.755
Totale immobilizzazioni immateriali	5.755
II - Immobilizzazioni materiali	
4) altri beni	733
Totale immobilizzazioni materiali	733
Totale immobilizzazioni (B)	6.488
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
4) verso controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000
Totale crediti verso controllanti	50.000
5-bis) crediti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.173
Totale crediti tributari	1.173
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	20
Totale crediti verso altri	20
Totale crediti	51.193
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	82.024
Totale disponibilità liquide	82.024
Totale attivo circolante (C)	133.217
Totale attivo	139.705
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.862
Totale patrimonio netto	104.862
D) Debiti	
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	27.508
Totale debiti verso fornitori	27.508
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	667
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	667
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	5.367
Totale debiti tributari	5.367
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.968
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.968
Totale debiti	34.843
Totale passivo	139.705

Conto economico

	31-12-2019
Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.000
5) altri ricavi e proventi	
altri	2
Totale altri ricavi e proventi	2
Totale valore della produzione	50.002
B) Costi della produzione	
7) per servizi	41.350
8) per godimento di beni di terzi	667
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4
Totale ammortamenti e svalutazioni	143
14) oneri diversi di gestione	498
Totale costi della produzione	42.658
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.344
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	149
Totale proventi diversi dai precedenti	149
Totale altri proventi finanziari	149
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	54
Totale interessi e altri oneri finanziari	54
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	95
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.439
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	2.577
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.577
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.862

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	4.862	-
Imposte sul reddito	2.577	-
Interessi passivi/(attivi)	(95)	-

1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	7.344	-
--	-------	---

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Ammortamenti delle immobilizzazioni	143	-
-------------------------------------	-----	---

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	143	-
---	-----	---

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.487	-
--	-------	---

Variazioni del capitale circolante netto

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.508	-
--	--------	---

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(46.396)	-
---	----------	---

Totale variazioni del capitale circolante netto	(18.888)	-
---	----------	---

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(11.401)	-
--	----------	---

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	95	-
------------------------------	----	---

(Imposte sul reddito pagate)	(39)	-
------------------------------	------	---

Totale altre rettifiche	56	-
-------------------------	----	---

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(11.345)	-
--	----------	---

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(737)	-
----------------	-------	---

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(5.894)	-
----------------	---------	---

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.631)	-
--	---------	---

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	100.000	-
---------------------------------	---------	---

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	100.000	-
---	---------	---

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	82.024	-
---	--------	---

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	82.024	-
----------------------------	--------	---

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	82.024	-
---	--------	---

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Trattandosi del primo anno di attività, essendo stata la società costituita in data 7 ottobre 2019, non si è reso possibile indicare per ogni voce, così come previsto dall'art. 2423-ter codice civile, l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

A seguire i principali criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile adottati per la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto ed ampliamento	5 esercizi

I costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
HARDWARE	20%

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture da emettere riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio corrente
a) Attività a breve	
Depositi bancari	82.024
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	82.024
b) Passività a breve	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	82.024
c) Attività di medio/lungo termine	
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	
d) Passività di medio/lungo termine	
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	82.024

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	50.000	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	42.017	84,03
VALORE AGGIUNTO	7.983	15,97
Ricavi della gestione accessoria	2	0,00
Costo del lavoro		
Altri costi operativi	498	1,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	7.487	14,97
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	143	0,29
RISULTATO OPERATIVO	7.344	14,69
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	95	0,19
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.439	14,88
Imposte sul reddito	2.577	5,15
Utile (perdita) dell'esercizio	4.862	9,72

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	5.755		5.755
Totali	5.755		5.755

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 5.755 al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.894	5.894
Ammortamento dell'esercizio	139	139
Totale variazioni	5.755	5.755
Valore di fine esercizio		
Costo	5.894	5.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139	139
Valore di bilancio	5.755	5.755

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione	5.755		5.755
Totali	5.755		5.755

Tali costi sono stati iscritti nella voce in commento in quanto spese sostenute per la costituzione della società che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento e manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri.

Al pari di tutte le immobilizzazioni, anche i costi di impianto sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione (art. 2426 co. 1 n. 2 c.c.). Nel nostro caso i costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni dalla data di utilizzo dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni	733		733
- Macchine di ufficio elettroniche	733		733

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 733.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	737	737
Ammortamento dell'esercizio	4	4
Totale variazioni	733	733
Valore di fine esercizio		
Costo	737	737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4	4
Valore di bilancio	733	733

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Macchine di ufficio elettroniche
Acquisizioni dell'esercizio	737
Ammortamenti dell'esercizio	4
Saldo finale	733

Altri beni

Ammontano a Euro 733 e si riferiscono all'acquisto di un personal computer.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	50.000	50.000	50.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.173	1.173	1.173
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20	20	20
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.193	51.193	51.193

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica non è significativa in quanto attiene a crediti interamente riferibili allo Stato Italia (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI MESSINA	50.000

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio corrente
Crediti IVA	1.173

Altri crediti

Descrizione	Esercizio corrente
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	20
Altri crediti:	
- crediti verso fornitori	20
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	
Totale altri crediti	20

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	82.024	82.024
Totale disponibilità liquide	82.024	82.024

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 104.862 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000		100.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-	4.862	4.862
Totale patrimonio netto	100.000	4.862	104.862

La vostra società è stata costituita in data 7 ottobre 2019, con atto ai rogiti notaio Salvatore Santoro, numero di repertorio 31.854 e raccolta n. 13.371, con un capitale sociale di euro 100.000,00 interamente sottoscritto e versato dal socio Comune di Messina.

La società ha per oggetto la gestione, valorizzazione e dismissione del patrimonio immobiliare che il Comune di Messina detiene per il tramite della stessa, ai sensi dell'art. 4 comma 3 del Testo Unico Società Pubbliche ai fini di realizzare investimenti secondo i criteri di mercato, nonché la gestione delle reti e degli impianti relativi ai servizi pubblici locali.

La società, operando in regime "in house providing", deve effettuare oltre l'80% (ottanta per cento) del suo fatturato nello svolgimento dei compiti alla stessa affidati dal Socio Unico Comune di Messina, ai sensi dell'art. 16 comma 3, del D. L.vo n. 175/2016.

La Società garantisce la manutenzione e la gestione tecnico - amministrativa del suddetto patrimonio, ricadente nel territorio di competenza del Comune, non strumentale all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente, suscettibile di dismissione, ovvero di valorizzazione, potendo costituire sullo stesso diritti reali, concedendo in locazione o in comodato, garantendone comunque la destinazione ad uso pubblico.

La società potrà compiere tutte le operazioni strumentali al conseguimento dell'oggetto sociale ed inoltre potrà eseguire ogni altro servizio pubblico locale o di interesse generale, complementare al raggiungimento dello scopo sociale, ivi compreso stipulare accordi di collaborazione e realizzare impianti o altre opere specifiche.

La Società può svolgere le attività di gestione amministrativa relative ai servizi di cui al presente articolo, ivi incluse le attività di accertamento, liquidazione, riscossione anche coattiva degli importi dovuti in relazione ai servizi erogati, nei limiti delle leggi vigenti.

La Società può espletare, direttamente ed indirettamente, tutte le attività rientranti nell'oggetto sociale e tutte le attività complementari, connesse, collegate, strumentali, collaterali ed accessorie ai servizi di cui al presente articolo, ivi comprese tutte le attività di supporto tecnico - logistico agli uffici amministrativi e le attività di commercializzazione, di consulenza tecnica ed amministrativa e, nei limiti di legge, le attività di diritto privato utili ai propri scopi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura
Capitale	100.000	C
Totale	100.000	

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	26.841	27.508	27.508
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	667	667	667
Debiti tributari	5.367	5.367	5.367
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.968	1.968	1.968
Totale debiti	34.843	34.843	34.843

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio corrente
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	26.841
Fornitori entro esercizio:	737
Fatture da ricevere entro esercizio:	26.104
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	
Totale debiti verso fornitori	26.841

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio corrente
AMAM SPA	667

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio corrente
Debito IRES	1.746
Debito IRAP	792
Erario c.to ritenute dipendenti	1.763
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.066
Totale debiti tributari	5.367

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio corrente
Debito verso Inps	1.968

Suddivisione dei debiti per area geografica

Trattandosi di debiti nei confronti di soggetti rientranti nel territorio italiano, la ripartizione degli stessi non è significativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio corrente
Ricavi vendite e prestazioni	50.000
Altri ricavi e proventi	2
Totali	50.002

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	50.000
Totale	50.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Trattandosi di ricavi interamente prodotti nei confronti del Comune di Messina, la ripartizione degli stessi per area geografica non è significativa.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio corrente
Per servizi	41.350
Per godimento di beni di terzi	667
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) immobilizzazioni immateriali	139
b) immobilizzazioni materiali	4
Oneri diversi di gestione	498
Totali	42.658

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche ed altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	54
Totale	54

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre
Interessi bancari e postali	149

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.577

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La società non ha avuto la necessità di rilevare imposte differite/anticipate per cui non è stato elaborato alcun prospetto.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.439	
Onere fiscale teorico %	24	1.785

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Imponibile IRES	7.439	
IRES corrente per l'esercizio		1.785

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	7.344	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Emolumenti amministratori non deducibili IRAP	14.837	
Totale	22.181	
Onere fiscale teorico %	3,90	865
Deduzioni:		
- Deduzione forfetaria	1.885	
Imponibile IRAP	20.296	
IRAP corrente per l'esercizio		792

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente	
	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	7.439	24,00
Maggiorazione IRES		
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale		
Redditi esenti		
Dividendi		
Costi indeducibili		
Altre differenze permanenti		
Aliquota fiscale media effettiva		24,00

Nota integrativa, altre informazioni

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.791	16.900

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale dr. Spadaro Filippo per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.100
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.100

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Controllanti	Controllate dalla controllante
Ricavi	50.000	
Costi		667
Crediti commerciali	50.000	
Debiti commerciali		667

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, fatta ovviamente eccezione per l'emergenza Coronavirus.

Tale evento di portata mondiale, certamente imprevedibile, non determina comunque, nel nostro caso, il venire meno del presupposto della continuità aziendale o going concern (ai sensi dell'art.2423-bis, comma 1, n.1, del

Codice Civile), cioè la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Gli amministratori della società, a seguito della necessaria valutazione prospettica, non hanno identificate significative incertezze in merito alla continuità aziendale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società appartiene al Gruppo Economico del Comune di Messina che ne esercita la direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 (IMPORTI IN MIGLIAIA DI EURO)					
ENTRATE	ACC.TI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAG.TI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	-	26.866,28			
Utilizzo avanzo di amministrazione	22.823,72	-	Disavanzo di amministrazione	3.215,42	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	294,33	-			
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	-	-			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	185.727,69	178.764,98	Titolo 1 - Spese correnti	235.668,01	222.649,85
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	54.387,26	54.685,32	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.598,68	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.333,39	18.697,06			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	53.415,61	39.653,19	Titolo 2 - Spese in conto capitale	50.587,87	46.025,60
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.359,73	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	-	
Totale entrate finali	313.863,95	291.800,55	Totale spese finali	291.214,29	268.675,45
Titolo 6 - Accensione di prestiti	279,90	333,71	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	8.103,94	8.103,94
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	1.251,37	1.251,37	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.251,37	1.251,37
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	128.056,28	130.068,47	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	128.056,28	127.081,39
Totale entrate dell'esercizio	443.451,50	423.454,09	Totale entrate dell'esercizio	428.625,88	405.112,15
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	466.569,55	450.320,37	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	431.841,30	405.112,15
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	34.728,25	45.208,23
TOTALE A PAREGGIO	466.569,55	450.320,37	TOTALE A PAREGGIO	466.569,55	450.320,37

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22-septies si propone all’assemblea convocata per l’approvazione del bilancio la seguente destinazione dell’utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	243
- a Riserva straordinaria	4.619
Totale	4.862

Dichiarazione di conformità del bilancio

Messina, 30 aprile 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto CICALA ROBERTO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Roberto Cicala', written in a cursive style.

