

METANAUTO SERVICE S.R.L. in liquidazione
Società soggetta a direzione e coordinamento di Salerno Energia Holding S.p.A.

Sede in Via Stefano Passaro, 3 - 84134 Salerno (SA)
 Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 195.776.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Società è controllata dalla Salerno Energia Holding S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, del Codice Civile). Segnaliamo, peraltro, che la società capogruppo Salerno Energia Holding S.p.A. redige il bilancio consolidato ed ha aderito al consolidato fiscale ai sensi dell'art. 117, comma 1, TUIR.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31.12.2014	Penultimo bilancio disponibile al 31.12.2013
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	45.677.829	44.130.301
C) Attivo circolante	16.092.942	12.043.927
D) Ratei e risconti	28.453	24.817
Totale Attivo	61.799.224	56.199.045
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	15.843.121	15.843.121
Riserve	2.888.078	1.485.075
Utile (perdite) dell'esercizio	1.634.530	1.870.669
B) Fondi per rischi e oneri	28.618	28.618
C) Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	521.534	487.477
D) Debiti	34.668.885	30.028.826
E) Ratei e risconti	6.214.458	6.455.259
Totale passivo	61.799.224	56.199.045
 CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	6.987.645	6.642.406
B) Costi della produzione	(6.111.793)	(5.170.409)
C) Proventi e oneri finanziari	(501.846)	(685.997)
D) Rettifiche di valore di att. finanziarie	1.530.532	1.496.667
E) Proventi e oneri straordinari	12.359	(63.221)
Imposte sul reddito dell'esercizio	282.367	348.777
Utile (perdita) dell'esercizio	1.634.530	1.870.669

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compreso gli oneri accessori ed i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature: 10%
- automezzi: 25%
- macchine ordinarie d'ufficio: 10 %
- mobili ed arredi: 6%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie □

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sono state valutate al costo di acquisto che viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata. I crediti rilevati tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti per il loro valore nominale considerato rappresentativo del valore di realizzo.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

I crediti verso clienti sono iscritti al valore nominale ed esposti secondo il presumibile valore di realizzazione attraverso la costituzione di un apposito fondo svalutazione crediti. L'analisi del valore di presunto realizzo dei crediti è stato condotto tenendo conto di:

- analisi delle singole posizioni e determinazione delle partite escluse dai rischi di inesigibilità;
- analisi dell'anzianità delle partite per anno di formazione;
- condizioni economiche generali, locali e di settore. □

Gli altri crediti sono iscritti per il loro valore nominale considerato rappresentativo del valore di realizzo.

Disponibilità liquide □

Le disponibilità liquide sono iscritte ed esposte al valore nominale considerato rappresentativo del valore di realizzo. □

Ratei e Risconti □

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

Fondi per rischi ed oneri □

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli stanziamenti stimati per la copertura di perdite di natura circostanziata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili in misura esatta l'ammontare o la data di sopravvenienza. Detti fondi riflettono la migliore stima possibile, alla data di riferimento del bilancio, dati gli elementi di valutazione a disposizione. □

Trattamento di fine rapporto □

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali ed è pari a quanto si sarebbe

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
1.580	240	1.340

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali*(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)*

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Amm.to	31/12/2015
Impianto e ampliamento	240	1.975		635	1.580
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					
Arrotondamento					
	240	1.975		635	1.580

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
2.652	4.104	(1.452)

Impianti e macchinario*(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)*

Descrizione	Importo
Costo storico	49.743
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(49.743)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	0
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2015	0

Attrezzature industriali e commerciali*(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)*

Descrizione	Importo
Costo storico	55.085
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(52.218)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	441.684			441.684
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate	129.022			129.022
Verso altri	2.403			2.403
Arrotondamento				
	573.109			573.109

I crediti iscritti in bilancio sono interamente vantati verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CSTP	725.945
SALERNO SISTEMI SPA	68.526
FLORICOLTURA PISAPIA SRL AGRICOLA	37.257
GUARDIAN SRL	22.825
SINERGIA SCRL	19.782
SALERNO PULITA SPA	12.172
HOTEL LEUCOSYIAINIZIATIVA 90 SRL	6.835

Le imposte anticipate per Euro 129.022 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti iscritti in bilancio sono interamente vantati verso soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	537.350	19.191	556.541
Utilizzo nell'esercizio	(2.101)	(19.191)	(21.292)
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2015	535.249	0	535.249

IV. Disponibilità liquide

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
81.219	60.604	20.615

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	76.367	51.325
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.852	2.684
Arrotondamento		
	81.219	54.009

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
46.482	43.024	3.458

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	43.024	3.810	(352)	46.482

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. In ottemperanza all'art. 8, comma 7 del D.lgs. 252/2005, il TFR accantonato nell'anno relativo ai dipendenti aderenti ai fondi di previdenza complementare è stato versato ai fondi stessi.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
331.855	716.442	(384.587)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	250			250
Debiti verso fornitori	217.187			217.187
Debiti verso controllanti	43.359			43.359
Debiti tributari	40.279			40.279
Debiti verso istituti di previdenza				
Altri debiti	28.221			28.221
	331.855			331.855

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
EDISON SPA	51.002
ENI SPA DIVISIONE & POWER	49.934
GUARDIAN SRL	9.604
SALERNO ENERGIA DISTRIBUZIONE SPA	3.862

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si evidenzia che tutti debiti iscritti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti nel territorio nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

E) Ratei e risconti

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
35		35

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti. Si rammenta che nello scorso esercizio al fine di far fronte alla possibilità di mancato incasso da parte del credito vantato verso CSTP che è stata ammessa alla procedura di amministrazione straordinaria è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti pari ad Euro 852.514.

Oneri diversi di gestione

La voce è sostanzialmente riconducibile ai costi generali della gestione non altrove classificabili.

C) Proventi e oneri finanziari

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
44	(4.014)	4.058

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	112	214	(102)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(68)	(4.228)	4.160
	44	(4.014)	4.058

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				112	112
				112	112

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				68	68
				68	68

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
(1.206)	12.219	(13.425)

Descrizione	31/12/2015
Sopravvenienze Attive	3.633
Totale proventi	3.633
Sopravvenienze passive	(4.839)
Totale oneri	(4.839)
Totale	(1.206)

Imposte sul reddito d'esercizio

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
123.971	29.384	94.587