

PROMOSPORT MARTESANA S.R.L.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 1 - 20066 MELZO (MI)
Codice Fiscale	06373000964
Numero Rea	MI 000001888727
P.I.	06373000964
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.230.372	1.204.059
Ammortamenti	441.509	339.401
Totale immobilizzazioni immateriali	788.863	864.658
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	11.478	10.830
Ammortamenti	11.478	10.830
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	735	735
Totale crediti	735	735
Totale immobilizzazioni finanziarie	735	735
Totale immobilizzazioni (B)	789.598	865.393
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.933	31.194
Totale crediti	24.933	31.194
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	13.151	1.309
Totale attivo circolante (C)	38.084	32.503
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.592	1.503
Totale attivo	829.274	899.399
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	100.000	100.000
IV - Riserva legale		
	0	1.154
V - Riserve statutarie		
	0	1.186
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	0	23.952
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	23.952
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	(21.501)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	48	(47.793)
Utile (perdita) residua	48	(47.793)
Totale patrimonio netto	78.549	78.499
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	17.872	12.417
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.404	187.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	354.938	386.494
Totale debiti	540.342	573.834
E) Ratei e risconti		

Totale ratei e risconti	192.511	234.649
Totale passivo	829.274	899.399

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	435.011	448.354
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.196	42.763
Totale altri ricavi e proventi	42.196	42.763
Totale valore della produzione	477.207	491.117
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.558	18.370
7) per servizi	207.599	270.483
8) per godimento di beni di terzi	15.194	15.194
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	80.774	77.145
b) oneri sociali	25.120	24.404
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.465	5.275
c) trattamento di fine rapporto	6.465	5.275
Totale costi per il personale	112.359	106.824
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	102.756	98.082
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102.108	97.718
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	648	364
Totale ammortamenti e svalutazioni	102.756	98.082
14) oneri diversi di gestione	1.264	2.418
Totale costi della produzione	454.730	511.371
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.477	(20.254)
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.566	24.998
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.566	24.998
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.566)	(24.998)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1
Totale proventi	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.911	(45.251)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.863	2.542
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.863	2.542
23) Utile (perdita) dell'esercizio	48	(47.793)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 non 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 costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione degli impianti sportivi dei comuni di Melzo e Liscate.

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.

Nota Integrativa Attivo

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

1) Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:

- oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti,
- spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

Per una maggiore completezza di informazioni sono stati evidenziati a bilancio i fondi di ammortamento relativi.

La Società ha ricevuto contributi in conto capitale per la realizzazione delle spese di ammodernamento e ristrutturazione degli impianti sportivi detenuti in gestione per un totale di € 652.929, erogati negli anni dal 2009 al 2013. I contributi relativi a progetti terminati negli anni fino al 2011, per € 318.000, sono stati imputati a diretta riduzione del costo storico dei progetti finanziati, mentre i contributi relativi a progetti terminati successivamente al 2011, quindi negli anni 2012 e 2013, per un totale di € 334.929, sono stati imputati, pro-quota, alla voce A.5) "Altri ricavi e proventi" del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

A fine esercizio vi sono esclusivamente beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile, che sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale dei crediti, non ritenendo necessario iscrivere a bilancio un fondo rischi su crediti.

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

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.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono esclusivamente le imposte correnti, poiché non vi sono differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è rimasto inalterato rispetto all'anno precedente.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 38.084 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2015
Crediti	24.933
Disponibilità liquide	13.151
Totale	38.084

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

Crediti v/erario	euro	437
Crediti v/clienti	euro	24.171
Crediti v/fornitori	euro	325
Totale	euro	24.933

Il totale dei crediti è diminuito del 20% rispetto all'anno precedente passando da euro 31.194 a euro 24.933.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 17% rispetto all'anno precedente passando da euro 32.503 a euro 38.084.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati	735	-	735	735
Crediti iscritti nell'attivo circolante	31.194	(6.261)	24.933	24.933
Disponibilità liquide	1.309	11.842	13.151	
Ratei e risconti attivi	1.503	89	1.592	

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Il totale dell'attivo è diminuito dell'8% rispetto all'anno precedente passando da euro 899.399 a euro 829.273.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 48
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 5.455
- D) Debiti -33.491
- E) Ratei e risconti -42.138
- Totale passivo -70.125

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 100.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2 quote ordinarie del valore nominale di Euro 82.014 una e Euro 17.786 l'altra, e non ha subito alcuna variazione nell'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, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	1.154	(1.154)	-		0
Riserve statutarie	1.186	(1.186)	-		0
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	23.952	(23.952)	-		0
Varie altre riserve	0	-	2		2
Totale altre riserve	23.952	(23.952)	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(21.501)	-		(21.501)
Utile (perdita) dell'esercizio	(47.793)	47.793	-	48	48
Totale patrimonio netto	78.499	-	2	48	78.549

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER ARROTONDAMENTO	2
Totale	2

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 e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
RISERVA PER ARROTONDAMENTO	2	ARROTONDAMENTO	2
Totale	2		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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
Valore di inizio esercizio	12.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.748
Utilizzo nell'esercizio	293
Totale variazioni	5.455
Valore di fine esercizio	17.872

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.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR alla società.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono diminuiti del 6% rispetto all'anno precedente passando da euro 573.884 a euro 540.343.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	573.834	(33.492)	540.342	185.404	354.938
Ratei e risconti passivi	234.649	(42.138)	192.511		

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Il totale del passivo è diminuito dell'8% rispetto all'anno precedente passando da euro 899.399 a euro 829.273.

Nota Integrativa 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.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per:

- la revisione dei conti annuali.

L'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali ammonta a euro 2.000.

Nota Integrativa parte finale

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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 48 a riserva legale.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile della perdita sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Melzo, 11 marzo 2016

Il Presidente del CdA
(Giorgio Pizzuti)

Il sottoscritto Giorgio Pizzuti, legale rappresentante della società PROMOSPORT MARTESANA S.R.L., dichiara ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000 che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge .