

# PROMOSPORT MARTESANA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	721.616	788.863
III - Immobilizzazioni finanziarie	735	735
Totale immobilizzazioni (B)	722.351	789.598
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.087	24.933
Totale crediti	40.087	24.933
IV - Disponibilità liquide	8.383	13.151
Totale attivo circolante (C)	48.470	38.084
D) Ratei e risconti	1.875	1.592
Totale attivo	772.696	829.274
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	48	0
VI - Altre riserve	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(21.501)	(21.501)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.015	48
Totale patrimonio netto	91.563	78.549
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.723	17.872
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.675	185.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	346.422	354.938
Totale debiti	508.097	540.342
E) Ratei e risconti	149.313	192.511
Totale passivo	772.696	829.274

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	468.879	435.011
5) altri ricavi e proventi		
altri	44.397	42.196
Totale altri ricavi e proventi	44.397	42.196
Totale valore della produzione	513.276	477.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.223	15.558
7) per servizi	213.224	207.599
8) per godimento di beni di terzi	15.194	15.194
9) per il personale		
a) salari e stipendi	90.447	80.774
b) oneri sociali	22.903	25.120
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.962	6.465
c) trattamento di fine rapporto	6.962	6.465
Totale costi per il personale	120.312	112.359
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.223	102.756
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.223	102.108
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	648
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.223	102.756
14) oneri diversi di gestione	2.345	1.264
Totale costi della produzione	482.521	454.730
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.755	22.477
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.139	19.566
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.139	19.566
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.139)	(19.566)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.616	2.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.601	2.863
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.601	2.863
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.015	48

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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 abbreviata, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'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.

## Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 8,52% rispetto all'anno precedente passando da euro 789.598 a euro 722.351.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	626.962	11.478	735	639.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	263.397	11.478		274.875
Valore di bilancio	788.863	-	735	789.598
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	42.976	-	-	42.976
Ammortamento dell'esercizio	110.223	-		110.223
Totale variazioni	(67.247)	-	-	(67.247)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	666.168	11.478	735	678.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	263.397	11.478		274.875
Valore di bilancio	721.616	-	735	722.351

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è diminuito del 6,8% rispetto all'anno precedente passando da euro 829.273 a euro 772.696.



## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 13.015
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 5.851
- D) Debiti -33.245
- E) Ratei e risconti -43.702
- Totale passivo -56.578

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.

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 16,6% rispetto all'anno precedente passando da euro 78.547 a euro 91.562.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### **Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	206.563	508.097	508.097

I mutui ammontano a euro 369.942.

Il totale dei debiti è diminuito del 5,9% rispetto all'anno precedente passando da euro 540.342 a euro 508.097.

Il totale del passivo è diminuito del 6,8% rispetto all'anno precedente passando da euro 829.273 a euro 772.696.

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 213.224 e rispetto all'esercizio sono aumentati del 2,7%.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dagli affitti passivi per euro 12.068, relativi agli impianti sportivi di Melzo e Liscate posseduti in locazione, e da noleggi per euro 3.126.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di euro 7.953 a causa di variazioni contrattuali.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali costituiscono una voce rilevante dovuta alle migliorie effettuate sugli impianti sportivi di proprietà comunali.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

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

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

**Oneri diversi di gestione**

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Tasse di concessione governativa euro 310.
- Altre imposte e tasse euro 1.061
- Tassa rifiuti euro 272

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, 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, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.600	2.000

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

#### **Natura Garanzie ricevute:**

- Lettera di patronage non impegnativa per un valore di euro 650.000, pari all'importo del mutuo.

## **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 13.015 a copertura delle perdite portate a nuovo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 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, 7 marzo 2017

Il Presidente del CdA  
(Giorgio Pizzuti)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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.