

# PROMETEO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	OZIERI VIA VITTORIO VENETO 11
<b>Codice Fiscale</b>	90006700901
<b>Numero Rea</b>	SS 151008
<b>P.I.</b>	02167060900
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.194	1.194
Ammortamenti	1.194	1.194
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	16.782	15.197
Ammortamenti	12.169	8.749
Svalutazioni	2.204	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.409	6.448
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	180	180
Totale immobilizzazioni finanziarie	180	180
Totale immobilizzazioni (B)	2.589	6.628
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.657	518.263
Totale crediti	592.657	518.263
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	134.810	165.143
Totale attivo circolante (C)	727.467	683.406
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	364	290
Totale attivo	730.420	690.324
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale		
	10.000	10.000
IV - Riserva legale		
	1.369	702
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	-	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	25.988	13.319
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.132	13.336
Utile (perdita) residua	21.132	13.336
Totale patrimonio netto	58.489	37.355
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	19.496	1.079
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	488.077	419.160
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
	164.095	232.459
Totale debiti	164.095	232.459
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	263	271
Totale passivo	730.420	690.324

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.984.652	1.976.138
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	7.020
altri	985	596
Totale altri ricavi e proventi	985	7.616
Totale valore della produzione	1.985.637	1.983.754
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	195.621	207.797
7) per servizi	79.828	91.409
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.196.627	1.187.315
b) oneri sociali	384.821	362.921
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	90.017	88.689
c) trattamento di fine rapporto	89.918	88.395
e) altri costi	99	294
Totale costi per il personale	1.671.465	1.638.925
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.624	3.406
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.420	3.406
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.204	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.624	3.406
14) oneri diversi di gestione	2.746	2.587
Totale costi della produzione	1.955.284	1.944.124
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.353	39.630
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	20
Totale proventi diversi dai precedenti	16	20
Totale altri proventi finanziari	16	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	138	101
Totale interessi e altri oneri finanziari	138	101
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(122)	(81)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	9.799	2.508
Totale proventi	9.799	2.508
21) oneri		
altri	6.030	16.528
Totale oneri	6.030	16.528
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	3.769	(14.020)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	34.000	25.529
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

---

imposte correnti	12.868	12.193
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.868	12.193
23) Utile (perdita) dell'esercizio	21.132	13.336

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

La società svolge la propria attività con affidamenti "In House Providing" da parte del Comune di Ozieri che rappresenta il socio detentore della totalità del capitale sociale.

La società Prometeo è una società multi-servizi che opera esclusivamente a favore del Comune di Ozieri, le attività svolte dalla società sono state affidate in base ai rispettivi contratti di servizio.

Tra gli avvenimenti più rilevanti dell'esercizio 2015, si evidenzia che dal 01/01/2015 fino al 31/05/2015 le dipendenti del settore Asilo Nido erano in Cassa Integrazione in Deroga sulla base dell'accordo firmato con le parti sindacali in data 30/06/2014, dal 01/06/2015 sulla base dell'ulteriore accordo con le organizzazioni sindacali si è provveduto alla riduzione dell'orario di lavoro settimanale. Così facendo si è riusciti a contenere i costi da un lato, dall'altro è stata adeguato il servizio alla riduzione dei bambini che si è avuta negli ultimi anni. Si evidenzia che nei primi mesi del 2016 si sta assistendo ad un sensibile incremento degli utenti dell'asilo nido.

Il valore della produzione è rimasto sostanzialmente lo stesso nel confronto fra i due esercizi pari ad €1.983.754 nel 2014, mentre nel 2015 pari ad €1.985.637. Inoltre, si evidenzia che al 31/12/2015 i debiti entro l'esercizio successivo hanno avuto una sensibile riduzione rispetto all'esercizio 2014 passando da €232.458 (nel 2014) a €164.095 (nel 2015), a fronte di crediti entro l'esercizio pari ad €592.657, ed un saldo di liquidità pari ad €134.810 a dimostrazione del fatto che la società è stata in grado di far fronte tempestivamente a tutti gli impegni finanziari che si sono manifestati nel corso dell'esercizio.

Riguardo gli equilibri finanziari della società si evidenzia che il patrimonio netto è pari ad €58.489, mentre nel bilancio chiuso al 31/12/2009 risultava negativo, si sottolinea quindi che negli ultimi 5 esercizi la società ha provveduto a patrimonializzarsi, in modo tale da proteggere in maniera più efficace il capitale sociale da eventi straordinari. Se si confrontano, inoltre, il totale dell'attivo circolante (pari ad €727.467) rispetto al passivo corrente (pari ad €164.095) si ricava che la società gode di ottima salute finanziaria ed è in grado coprire abbondantemente i debiti a breve e conseguentemente finanziarsi con i debiti a lunga scadenza quali il fondo TFR.

Passando ad analizzare i costi, si evidenzia, che anche nell'anno 2015 il livello dei costi si è mantenuto tendenzialmente costante rispetto al 2014, con un risparmio pari ad €12.000 circa rispetto all'esercizio precedente, relativamente ai costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Nell'ottica di una migliore razionalizzazione dell'attività, anche nel corso del 2015, per quanto riguarda l'attività delle mense, si è ritenuto di continuare l'attività di cottura e di raccolta delle forniture in due centri, invece che in quattro come negli anni precedenti il 2012.

Al 31/12/2015 il numero di dipendenti in forza alla società è di 78 unità.

Anche per quanto riguarda il 2015 si rileva che il Comune con delibera di Giunta Comunale n.157 del 29/12/2014 ha deciso di mantenere i contratti di servizio sulla base dei quali opera la società Prometeo Srl per il triennio 2015/2017.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili.

## **Nota Integrativa Attivo**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

La composizione delle immobilizzazioni, in base al costo storico, materiali è costituita:

- Software pari ad €1.194

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- Software : 3 anni, aliquota 33,33%

Al 31/12/2015 il software è completamente ammortizzato.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

La composizione delle immobilizzazioni, in base al costo storico, materiali è costituita:

- per euro 1.400 da costruzioni leggere;
- per euro 3.146 da elettrodomestici;
- per euro 726 da attrezzature diverse;
- per euro 1.198 da mobili e arredi;
- per euro 1.434 da macchine ordinarie di ufficio;
- per euro 2.560 da macchine d'ufficio elettroniche;
- per euro 623 da automezzi;
- per euro 5.694 da biancheria

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- Costruzioni leggere : nell'anno 2015 si è provveduto alla svalutazione del costo residuo in quanto obsolete.
- Macchine ordinarie d'ufficio: nell'anno 2015 si è provveduto alla svalutazione del costo complessivo in quanto ormai obsolete ;
- Mobili e arredi: 10 anni, aliquota 10%;
- Attrezzatura varia: 7 anni, aliquota 15%;
- Elettrodomestici: 7 anni, aliquota 15%;
- Macchine d'ufficio elettroniche: 5 anni, aliquota 20%, ridotta alla metà il 1°esercizio;
- Automezzi: 5 anni, aliquota 20%, ridotta alla metà il 1°esercizio;
- Biancheria: 3 anni, aliquota 40%, ridotta alla metà il 1°esercizio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Tale voce è formata dal costo storico delle partecipazioni acquisite dalla Prometeo Srl nei confronti delle Cooperative che hanno lavorato per la Prometeo stessa.

Pari ad €180 ed invariata rispetto all'esercizio precedente.

### **Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

Al 31/12/2015 non sono state rilevate rimanenze finali

#### **Attivo circolante: crediti**

I crediti sono iscritti al valore nominale. La voce *crediti tributari* pari ad €.10.066 è composta dal *credito v/erario per ritenute su lavoro dipendente* per €.7.622, dal *credito irap* pari ad €.387 e dal *credito iva* pari ad €.2058.

La voce *altri crediti* per euro 21.825 è rappresentata, principalmente, dal credito vs l'erario pari ad €.21.815 per l'istanza di rimborso IRES ai sensi dell'art.2 del D.L. n.201/2011, ;

I crediti verso l'unico cliente il "Comune di Ozieri" ammontano a complessivi euro 560.765, di cui €.435.641 per fatture emesse e non completamente saldate al 31/12/2015 ed €.125.124 per fatture da emettere al 31/12/2015, per servizi effettuati e non ancora fatturati.

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad €.134.810, sono depositati nel C/C del Banco di Sardegna per un importo pari a € 134.803, mentre sono presenti in cassa 6 euro. Le variazioni intervenute rispetto all'anno precedente sono evidenziate nella tabella apposita.

## Ratei e risconti attivi

I risconti attivi rappresentano storni di costo rimandati all'esercizio successivo in applicazione del principio della competenza.

In particolare la voce esposta si riferisce al costo dell'assicurazione dell'automezzo rimandata, per competenza, all'esercizio successivo.

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	518.263	74.394	592.657	592.657
<b>Disponibilità liquide</b>	165.143	(30.333)	134.810	
<b>Ratei e risconti attivi</b>	290	74	364	

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Le poste numerarie di patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	702	667	-	-		1.369
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	-	2	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	(2)	-	2	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	13.319	12.669	-	-		25.988
Utile (perdita) dell'esercizio	13.336	-	-	13.336	21.132	21.132
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>37.355</b>	<b>13.336</b>	<b>2</b>	<b>13.336</b>	<b>21.132</b>	<b>58.489</b>

Nel prospetto si evidenziano le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Le possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

- A) operazioni sul capitale;
- B) per copertura delle perdite
- C) per la distribuzione ai soci

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	10000		-
Riserva legale	1.369	1369		-
Utili portati a nuovo	25.988	25988	25988	25.988
<b>Totale</b>	<b>37.357</b>			<b>25.988</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>25.988</b>

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi rischi rappresentano la previsione di perdite o debiti chiaramente individuati ma che sono, alla data di chiusura dell'esercizio, solamente probabili.

I fondi oneri rappresentano delle passività certe nell'esistenza. Indeterminato può essere l'importo da pagare o la data in cui dovrà essere effettuato il pagamento.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.079
Variazioni nell'esercizio	



	Fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	18.417
Totale variazioni	18.417
Valore di fine esercizio	19.496

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per T.F.R., il cui pagamento viene differito al momento della cessazione del rapporto di lavoro, corrisponde alla sommatoria delle indennità maturate da ciascun dipendente alla data di chiusura del bilancio di esercizio relativo all'anno 2015.

Nella tabella che segue sono riportate le variazioni del fondo T.F.R. rispetto all'anno precedente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	419.160
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	89.918
Utilizzo nell'esercizio	6.489
Altre variazioni	(14.512)
Totale variazioni	68.917
Valore di fine esercizio	488.077

## Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Le principali voci tra i debiti sono costituite:

- dalla voce *debiti tributari* per euro 2.228 :

- dal conto Debiti per IVA in sospeso pari ad €.126 ;
- dal conto debito v/erario per ritenute lavoro autonomo pari ad €.494 relative al mese di dicembre 2015;
- dal conto debito v/erario imposta sostitutiva su TFR pari ad €.549;
- dal conto Erario c/IRES pari ad €.1.058;

- dalla voce *debiti v/istituti previdenziali* pari ad €. 34.340 di cui €.33.369 debiti v/inps relativi al versamento dei contributi previdenziali dei dipendenti di competenza del mese di dicembre 2015;

- dalla voce *altri debiti* per 104.473 relativi principalmente a debiti vs dipendenti, relativi agli stipendi del mese di dicembre 2015, per euro 95.517 e debiti pari ad €.4.200 relativo ai debiti v/Fondi di previdenza complementare di competenza 2015, dei dipendenti che vi hanno aderito;

I debiti vs fornitori ammontano a euro 23.054.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci della società

## Ratei e risconti passivi

I ratei attivi rappresentano imputazioni costo, nel rispetto del principio della competenza economica, la cui manifestazione numeraria è posticipata all'esercizio successivo.

In particolare la voce esposta si riferisce al costo degli oneri bancari di competenza 2015, la cui manifestazione numeraria avverrà nell'esercizio 2016 .

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	232.459	(68.364)	164.095	164.095
<b>Ratei e risconti passivi</b>	271	(8)	263	

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso titoli.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non emesso strumenti finanziari.

#### **PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI( ART.2427 N.11 )**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art.2425, n.15), del Codice civile, diversi dai dividendi.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AI RAPPORTI CON PARTI CORRELATE ( ART.2427 N.22 BIS)**

Tutti i ricavi della società Prometeo sono conseguiti nei confronti del Comune di Ozieri unico socio della società.

## **Nota Integrativa parte finale**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 21.132, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 631;
- riporto a nuovo per la rimanente somma di Euro 20.501.

*L'Amministratore unico  
Dr. Antonio Meledina*