

PUBLICONTROLLI S.R.L.

Codice fiscale 00528540479 – Partita iva 00528540479
VIA GALILEI N. 45 - 51100 PISTOIA PT
Numero R.E.A. 150443
Registro Imprese di PISTOIA n. 00528540479
Capitale Sociale € 50.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

La presente Nota Integrativa che risulta essere parte integrante del Bilancio al 31.12.2014 costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile così come stabilito dall'Art. 2423, Comma 1, del Codice Civile.

In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili, a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale, Economica e Finanziaria della Società.

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice Civile, in particolare gli Schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli Artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'Art. 2427 C.C. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedano evidenza.

Vi informiamo che il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto usando i seguenti criteri di valutazione:

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale.

I criteri di valutazione sono quelli previsti dall'Art. 2426 C.C..

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti.

Non esistono elementi dell'Attivo e del Passivo che ricadano sotto più voci dello schema di Bilancio.

Avvalendosi della facoltà prevista dall'Art. 2435/bis del C.C. la Società ha redatto il Bilancio al 31.12.2014 in forma abbreviata come stabilito dallo stesso Articolo.

Al fine di ottenere una maggiore chiarezza negli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico abbiamo ommesso di evidenziare le voci contraddistinte da numeri arabi o lettere minuscole se i relativi importi sono pari a zero.

L'esercizio 2014 si chiude con una Perdita pari ad €. 99.867,68.= (Novantanovemilaottocentosessasette/68.=), che il Consiglio di Amministrazione intende coprire secondo la proposta di cui alla Relazione allegata.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente Bilancio sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ottenuto computando gli oneri accessori, le spese di manutenzione e riparazione che non comportano incrementi particolari sono spese nell'esercizio.

Le Immobilizzazioni vengono ammortizzate nell'esercizio di entrata in funzione secondo il piano sistematico di ammortamento stabilito che riflette le aliquote ordinarie consentite dalla normativa fiscale in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Nel corso dell'anno 2014 sono state capitalizzate Spese pari ad €. 38.299,69.= relative all'implementazione del software al fine di migliorare il programma base, il cui livello di sviluppo acquisito potrà essere durevolmente fruibile anche nel corso dei prossimi anni.

CREDITI

I Crediti esposti nell'attivo circolante sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo il quale è stato stimato specificatamente per ciascuna posizione valutando le concrete possibilità di futuro incasso. Si precisa che nel corso dell'anno 2014 sono stati individuati crediti inesigibili, non di competenza della specifico esercizio, per un totale di Euro 153.208,26.=, dai quali è stato detratto l'importo di €. 5.355,13.= (Fondo Svalutazione Crediti) per un importo finale di €. 147.853,13.= Conto Economico - Lettera B n. 14.)

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte in Bilancio al loro valore nominale, il saldo della banca risulta dell'estratto conto bancario.

Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e conti correnti bancari i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza.

RATEI E RISCONTI

Riguardano quote di componenti positivi o negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

DEBITI

I Debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I Debiti tributari sono congrui a coprire le passività per imposte di competenza dell'esercizio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati.

IMPOSTE SUL REDDITO

Gli stanziamenti per le imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce "Debiti Tributari".

COSTI E RICAVI

I Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni sono iscritti alla data di effettuazione della prestazione del servizio. I costi ed i ricavi sono imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

NUMERO DEI DIPENDENTI

Il personale a ruolo al 31 Dicembre 2014 è composto da n. 5 unità, così suddivise:

- Impiegati 5

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	47.386
Incrementi	38.300
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	85.685

Così come risulta dal seguente dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
IMPIANTI	26.906,09			26.906,09
PROCEDURE SOFTWARE	11.479,58	38.299,69		49.779,27
MARCHI E LICENZE	9.000,00			9.000,00
Arrotondamento	0,33	0,31		-0,36

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	10.586
Incrementi	12.769
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	23.355

Così come risulta dal dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F.DO AMM.TO. COSTI PLURIENNALI	10.585,69			10.585,69
F.DO AMM.TO PROCEDURE SOFTWARE		12.769,12		12.769,12
Arrotondamento	0,31	-0,12		0,19

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	78.891
Incrementi	1.589
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	80.479

Così come risulta dal seguente dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
MACCHINARI ED ATTREZZATURA	1.786,98			1.786,98
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	17.308,87			17.308,87
ATTREZZATURA	3.526,98			3.526,98
MOBILI ED ARREDI	10.132,00	550,00		10.682,00
MACCHINE ELETTRON/ELETTROCONTAB.	45.806,65	1.038,56		46.845,21
.BENI STRUM. INF.1MIL. (E516,46)	329,37			329,37
Arrotondamento	0,15	0,44		-0,41

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	71.020
Incrementi	2.000
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	73.020

Così come risulta dal seguente dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F.DO AMM.TO MACCH. ED ATTREZZ.	134,02	268,05		402,07
F.DO AMM.TO ATTREZZ.VARIA E MIN.	17.619,09	323,49		17.942,58
F.DO AMM.TO ATTREZZATURA	402,07	268,05		670,12
F.DO AMM.TO MOBILI ED ARREDI	10.132,00	27,50		10.159,50
F.DO AMM.TO MACCHINE ELETTRONIC.	42.732,53	1.113,23		43.845,76
Arrotondamento	0,29	-0,32		-0,03

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE – CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	297.369
Incrementi	729.304
Decrementi	873.177
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	153.496

Così come risulta dal seguente dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CLIENTI	58.300,13	535.502,52	522.592,45	71.210,20
POSTE C/CREDITO SPECIALE	4.114,13			4.114,13
CRED.V/UTENTI REC.CRED. 2012	28.000,00		14.286,88	13.713,12

RIT.FISC. SU INTERESSI ATTIVI	2,95		2,95	
FORNITORI PAGATI CON RIBA		70,63		70,63
ERARIO C/ACC. PER IRAP	7.579,38	7.743,44	7.579,38	7.743,44
ACCONTO RIT.FISC. SU RIVAL. TFR	99,75	64,05	99,75	64,05
ERARIO C/ACC. IRES	19.558,78	5.461,72	19.558,78	5.461,72
FATTURE DA EMETTERE		5.645,90	1.163,92	4.481,98
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-5.355,13	5.355,13	10.355,13	-10.355,13
CREDITI V/UTENTI ANNO 2010	25.008,30	17.704,50	42.712,80	
CREDITI V/UTENTI ANNO 2011	110.000,00	16.811,32	126.811,32	
CREDITI V/UTENTI ANNO 2013	39.024,62		17.377,08	21.647,54
CREDITI V/UTENTI ANNO 2014		32.508,90		32.508,90
CREDITO FISCALE DL 66/14 BONUS		1.762,19	1.554,95	207,24
FORNITORI	5.680,89	100.673,64	103.726,65	2.627,88
Arrotondamento	0,20	0,06	-0,04	0,30

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	78.131
Incrementi	0
Decrementi	68.355
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.776

Così come risulta dal seguente dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INSOLUTI RIBA CARIPT	2.160,00			2.160,00
DEPOSITO CAUZIONALE FITTO PAS.	7.500,00			7.500,00
DEPOSITI CAUZIONALI ENEL	116,20			116,20
CRED.V/UT.REC.CRED. 2008/2009	68.355,00		68.355,00	
Arrotondamento	-0,20			-0,20

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	19.327
Incrementi	361.966
Decrementi	357.343
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	23.950

Così come risulta dal seguente dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CASSA	9.068,52	105.758,29	104.232,90	10.593,91

C/C MACCHINA AFFRANCATRICE	1.076,60	10.400,00	10.997,98	478,62
BANCO POSTA C/C 30282677	4.346,24	145.977,30	143.555,41	6.768,13
BANCO POSTA C/C 79327359	4.835,38	99.830,01	98.556,34	6.109,05
Arrotondamento	0,26	0,40	0,37	0,29

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	6.701
Incrementi	13.385
Decrementi	6.701
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	13.385

Così come risulta dal dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RISCOINTI ATTIVI	6.700,76	13.385,29	6.700,76	13.385,29
Arrotondamento	0,24	-0,29	0,24	-0,29

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	36.835
Aumenti	4.116
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	40.950

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	270.202
Incrementi	1.060.188
Decrementi	1.134.883
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	195.506

Così come risulta dal seguente dettaglio nella Tabella sottostante:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CLIENTI	500,00	-500,00		
CASSA RISPARMIO DI PT E PESCIA	198.379,68	572.462,18	734.719,19	36.122,67
F.DO ACC.TO IRAP	6.459,00	6.000,00	6.459,00	6.000,00
F.DO ACC.TO IRES	3.569,00		3.569,00	
FORNITORI	24.395,76	177.197,46	116.563,98	85.029,24
INPS C/COMPETENZE	7.064,00	51.864,50	51.378,50	7.550,00
I.N.A.I.L.	198,28	27,05		225,33
RATEI MATURATI DIPENDENTI	1.867,17			1.867,17
DEBITI V/ENTI BILATERALI	11,68	160,86	158,56	13,98
RITENUTE FISCALI DIPENDENTI	5.110,73	23.478,97	23.683,68	4.906,02
DEBITI X CONTRIBUTI FONDO EST		456,00	420,00	36,00
RIT.FISCALI LIBERI PROFES.(1040)	3.137,04	14.205,53	16.498,17	844,40
DEBITI PER IMPOSTA SOSTIT. TFR	71,21	60,77	71,21	60,77
DEBITI V/FONDI PREVIDENZIALI	3.528,12	8.741,73	5.149,88	7.119,97
COLLABORATORI C/RETRIBUZIONI		27.806,20	17.006,20	10.800,00
RIT.FISCALI COLLABORATORI	118,13	3.965,17	4.083,30	
INPS COLLABORATORI	133,00	3.710,00	3.746,00	97,00
ERARIO C/I.V.A.	5.022,96	136.626,24	135.115,74	6.533,46
FATTURE DA RICEVERE	10.635,77	33.924,96	16.260,41	28.300,32
Arrotondamento	0,47	0,38	0,18	-0,33

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	5.275	71.639
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	345	6.549
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	5.620	78.188
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	5.620	78.188

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	0	126.914
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	6.894
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	133.808
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	-99.868	-99.868
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-99.868	33.940