

MULTISERVIZI MUGGIO' SRL

Sede legale Via I° Maggio, 13 – 20835 MUGGIO' (MB)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi

C.F. e numero iscrizione 02654490966

Iscritta al R.E.A. di Milano Monza Brianza Lodi al n. 1534770

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00, interamente versato

Partita Iva 02654490966



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	41.615	22.067
5) avviamento	184.200	190.190
7) altre	4.853	3.332
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>230.668</i>	<i>215.589</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	763.304	606.165
2) impianti e macchinario	90.117	105.460
3) attrezzature industriali e commerciali	60.915	31.444
4) altri beni	102.359	37.229
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.016.695</i>	<i>780.298</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	5	5
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.247.368</i>	<i>995.892</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	573.600	403.395
<i>Totale rimanenze</i>	<i>573.600</i>	<i>403.395</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	273.076	267.380
esigibili entro l'esercizio successivo	273.076	267.380
5-bis) crediti tributari	54.084	82.993
esigibili entro l'esercizio successivo	54.084	82.993
5-quater) verso altri	110.582	85.952
esigibili entro l'esercizio successivo	109.082	85.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	-
<i>Totale crediti</i>	<i>437.742</i>	<i>436.325</i>

	31/12/2020	31/12/2019
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	390.281	403.565
3) danaro e valori in cassa	33.774	19.510
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	424.055	423.075
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	1.435.397	1.262.795
D) Ratei e risconti	18.877	20.203
<i>Totale attivo</i>	2.701.642	2.278.890
Passivo		
A) Patrimonio netto	842.859	781.182
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	188.994	187.562
V - Riserve statutarie	367.381	340.159
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	124.808	124.807
<i>Totale altre riserve</i>	124.808	124.807
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	61.676	28.654
<i>Totale patrimonio netto</i>	842.859	781.182
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	54.839	62.867
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	54.839	62.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	289.559	262.179
D) Debiti		
4) debiti verso banche	489.211	193.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	489.211	193.321
6) acconti	109.858	110.872
esigibili entro l'esercizio successivo	109.858	110.872
7) debiti verso fornitori	670.316	593.701
esigibili entro l'esercizio successivo	670.316	593.701
12) debiti tributari	67.264	78.375
esigibili entro l'esercizio successivo	67.264	78.375
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.674	32.235
esigibili entro l'esercizio successivo	29.674	32.235
14) altri debiti	37.946	61.965
esigibili entro l'esercizio successivo	37.946	61.965

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale debiti</i>	1.404.269	1.070.469
E) Ratei e risconti	110.116	102.193
<i>Totale passivo</i>	2.701.642	2.278.890

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.888.278	4.945.087
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	151.452	171.862
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	151.452	171.862
<i>Totale valore della produzione</i>	5.039.730	5.116.949
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.122.543	2.717.201
7) per servizi	953.116	1.352.504
8) per godimento di beni di terzi	62.430	70.971
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	561.108	555.566
b) oneri sociali	200.435	186.059
c) trattamento di fine rapporto	44.153	42.151
e) altri costi	17.450	7.911
<i>Totale costi per il personale</i>	823.146	791.687
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.779	12.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.066	41.300
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	74.845	53.558
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(170.205)	(23.916)
12) accantonamenti per rischi	-	32.000
14) oneri diversi di gestione	59.650	48.741
<i>Totale costi della produzione</i>	4.925.525	5.042.746
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	114.205	74.203
C) Proventi e oneri finanziari		

	31/12/2020	31/12/2019
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	9.086	4.155
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	9.086	4.155
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(9.086)	(4.155)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	105.119	70.048
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.443	41.394
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	43.443	41.394
21) Utile (perdita) dell'esercizio	61.676	28.654

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	61.676	28.654
Imposte sul reddito	43.443	41.394
Interessi passivi/(attivi)	9.086	4.155
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>114.205</i>	<i>74.203</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>114.205</i>	<i>74.203</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(170.205)	(23.916)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.696)	110.173
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	76.615	100.959
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.326	(3.321)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.923	8.919
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(34.426)	(28.679)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(124.463)</i>	<i>164.135</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(10.258)</i>	<i>238.338</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.086)	(4.155)
(Imposte sul reddito pagate)	(43.443)	(41.394)
(Utilizzo dei fondi)	(8.028)	(18.000)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(60.557)</i>	<i>(63.549)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(70.815)	174.789
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	295.890	191.429
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	295.890	191.429
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	225.075	366.218
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	403.565	493.585
Danaro e valori in cassa	19.510	30.830

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	423.075	524.415
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	390.281	403.565
Danaro e valori in cassa	33.774	19.510
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	424.055	423.075
Differenza di quadratura	224.095	467.558

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Per meglio comprendere l'intero processo che ha portato alla formazione del rendiconto finanziario si riportano di seguito il processo di riclassificazione del bilancio d'esercizio.

RENDICONTO FINANZIARIO DELL' ESERCIZIO 2020

ACCOSTAMENTO DEGLI STATI PATRIMONIALI RICLASSIFICATI
PER LA DETERMINAZIONE DELLE VARIAZIONI
NELLA CONSISTENZA DELLE ATTIVITA' E PASSIVITA'
(dati in unità di euro)

ATTIVITA'	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Incrementi (decrementi)
Cassa e banche	424.055	423.075	980
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Crediti	437.742	436.325	1.417
Rimanenze	573.600	403.395	170.205
Ratei e risconti attivi	18.877	20.203	- 1.326
A - Totale attività correnti	1.454.274	1.282.998	171.276
Immobilizzazioni finanziarie	5	5	-
Immobilizzazioni tecniche	1.738.487	1.412.167	326.320
(-) fondi ammortamento	- 491.124	- 416.280	- 74.844
Immobilizzazioni al netto dei fondi	1.247.363	995.887	251.476
Totale attività	2.701.642	2.278.890	422.752

PASSIVITA'	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Incrementi (decrementi)
Conti bancari passivi	-	-	-
Fornitori per forniture d'esercizio	670.316	593.701	76.615
Fornitori per immobilizzazioni tecniche	-	-	-
Altri debiti correnti	246.681	285.011	- 38.330
Ratei e risconti passivi	110.116	102.193	7.923
Fondi per rischi ed oneri	54.839	62.867	- 8.028
Fondo imposte	-	-	-
Quota corrente mutui passivi	-	-	-
B - Totale passività correnti	1.081.952	1.043.772	38.180
Mutui passivi e debiti a m/l t	487.272	191.757	295.515
Fondo trattamento fine rapporto e fondi quiescenza	289.559	262.179	27.380
Patrimonio netto:	-	-	-
Capitale di dotazione	100.000	100.000	-
Riserve	681.183	652.528	28.655
Utile d'esercizio	61.676	28.654	33.022
Totale passività	2.701.642	2.278.890	422.752
Capitale circolante netto (A - B)	372.322	239.226	133.096

RENDICONTO FINANZIARIO DELL' ESERCIZIO 2020

DATI ESSENZIALI DEL CONTO ECONOMICO
DELL' ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

(dati in unità di euro)

A - Valore della produzione		5.039.730
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.888.278	
2 - Incremento delle rimanenze	-	
3 - Variazione lavori in corso di esecuzione	-	
4 - Incrementi di immobilizzazioni	-	
5 - Altri ricavi e proventi	151.452	
B - Costi della produzione		- 4.925.525
6 - Acquisiti di merci	- 3.122.543	
7 - Servizi	- 953.116	
8 - Godimento beni di terzi	- 62.430	
9 - Costo del personale:		
Salari e stipendi	- 571.107	
Oneri sociali	- 190.436	
Quota trattamento fine rapporto	- 44.153	
Altri costi	- 17.450	
10 - Ammortamenti	- 823.146	
11 - incremento delle rimanenze	- 74.845	
12 - Accantonamenti per rischi	170.205	
13 - Altri accantonamenti	-	
14 - Oneri diversi di gestione	- 59.650	
Differenza tra valore e costi della produzione (utile della gestione caratteristica) A - B		114.205
C - Saldo dei proventi ed oneri finanziari	- 9.086	
D - Rettifiche di attività finanziarie	-	
E - Saldo dei proventi ed oneri straordinari	-	
Risultato della gestione extracaratteristica		- 9.086
Risultato prima delle imposte		105.119
Imposte sul reddito afferenti l'esercizio	-	43.443
Utile netto d'esercizio		61.676

RENDICONTO FINANZIARIO DELL' ESERCIZIO 2020
 RENDICONTO FINANZIARIO
 IN TERMINI DI VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO
 PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020
 (dati in unità di euro)

<u>FONTI DI FINANZIAMENTO:</u>	
Utile netto d'esercizio	61.676
Rettifiche relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:	
Quote di ammortamento	74.845
Quote indennità fine rapporto accantonate	44.153
Quote imposte anticipate	-
Quote indennità di quiescenza	-
	-
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale (utile spendibile)	180.674
per assunzione nuovi mutui	310.000
per smobilizzo di attività finanziarie	-
valore netto contabile cespiti venduti / trasferiti	-
aumento del fondo di dotazione	-
	-
Totale fonti	490.674
 <u>IMPIEGHI:</u>	
per acquisti immobilizzazioni tecniche	- 326.320
per pagamenti di quote accantonate del T.F.R.	- 16.773
per pagamento quota corrente mutui passivi	- 14.485
per pagamento utili di esercizio e riserve all' Ente di riferimento	-
	-
Totale impieghi	- 357.578
INCREMENTO DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	133.096

Tale incremento è determinato da:

Tra le attività a breve:

incremento della giacenza di cassa e banche	980
incremento dei crediti	1.417
variazione delle rimanenze merci	170.205
variazione delle rimanenze lavori in corso esecuzione	-
decremento dei ratei e risconti attivi	- 1.326

per un totale decremento di attività correnti di 171.276

Tra le passività a breve:

ricorso al credito a breve verso istituti bancari	-
incremento dei debiti verso fornitori	76.615
decremento degli altri debiti correnti	- 38.330
decremento dei fondi per rischi	- 8.028
incremento quota corrente mutui passivi	-
incremento dei ratei passivi	7.923

per un totale decremento di passività correnti di 38.180

INCREMENTO DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO 133.096

RENDICONTO FINANZIARIO DELL' ESERCIZIO 2020

RENDICONTO FINANZIARIO

CHE ESPONE LE VARIAZIONI NELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA
IN TERMINI DI LIQUIDITA' PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020
(dati in unità di euro)

FONTI DI FINANZIAMENTO:			
Liquidità generata dalla gestione reddituale dell'esercizio:			
Utile netto d'esercizio			61.676
Rettifiche in più (o in meno) relative alle voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
quote di ammortamento dell'esercizio	74.845		
incremento dei crediti		- 1.416	
incremento delle rimanenze di merci		- 170.205	
pagamenti quota mutui		- 14.485	
decremento dei ratei e risconti attivi	1.326		
incremento dei debiti verso fornitori	76.615		
decremento degli altri debiti correnti		- 38.331	
incremento dei ratei e risconti passivi	7.923		
decremento fondo rischi		- 8.028	
indennità trattamento fine rapporto:			
- quota accantonata a carico dell'esercizio	44.153		
- pagamenti indennità T.F.R.		- 16.773	
	204.862	- 249.238	- 44.376
Liquidità generata dalla gestione reddituale			17.300
aumento del fondo di dotazione			
		-	
assunzione nuovi mutui/incremento mutui esistenti			
		310.000	
acquisizione di immobilizzazioni finanziarie			
		-	
Liquidità generata dalla gestione patrimoniale			310.000

IMPIEGHI DI LIQUIDITA':	
acquisti di cespiti patrimoniali	- 326.320
acquisizione attività finanziarie non immobilizzate	-
per pagamento utili di esercizio e riserve all' Ente di riferimento	-
Totale degli impieghi di liquidità	- 326.320

INCREMENTO DELLA LIQUIDITA'	980
LIQUIDITA' ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	423.075
LIQUIDITA' ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	424.055

RENDICONTO FINANZIARIO DELL' ESERCIZIO 2020RENDICONTO FINANZIARIO
DEI FLUSSI DI DISPONIBILITA' LIQUIDE
(dati in unità di euro)

<u>Operazioni di gestione reddituale:</u>	
Utile netto d'esercizio	61.676
Ammortamenti dell'esercizio	74.845
Accantonamento trattamento fine rapporto	44.153
Indennità di fine rapporto pagate - quota dell'esercizio	-
Accantonamenti indennità di quiescenza	-
(utile spendibile)	180.674
Plusvalenze / minusvalenze da cessione cespiti	-
Indennità di fine rapporto pagate - quote accantonate	- 34.677
Aumento dei crediti	- 1.417
Incremento delle rimanenze	- 170.205
Diminuzione attività finanziarie non immobilizzate	-
Aumento ratei e risconti attivi	1.326
Aumento dei debiti verso fornitori	76.615
Aumento degli altri debiti correnti	- 38.330
Aumento dei ratei passivi	7.923
Altri accantonamenti	15.867
Arrotondamenti all'unità di euro	1
	37.777
<u>Attività di investimento:</u>	
Ammortamento cespiti dismessi	19.030
Trasferimento di cespiti patrimoniali	- 326.320
per pagamento utili di esercizio e riserve all' Ente di riferimento	- 34.971
Vendite di cespiti (prezzo realizzato)	87
	- 342.174
<u>Attività di finanziamento:</u>	
Accensione mutui	-
Rimborso mutui	-
Aumento del fondo di dotazione	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	- 304.397

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	980
CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	423.075
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	424.055

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società MULTISERVIZI MUGGIO' S.R.L. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	403.395	170.205	573.600
<i>Totale</i>	<i>403.395</i>	<i>170.205</i>	<i>573.600</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	267.380	5.696	273.076	273.076	-
Crediti tributari	82.993	(28.909)	54.084	54.084	-
Crediti verso altri	85.952	24.630	110.582	109.082	1.500
Totale	436.325	1.417	437.742	436.242	1.500

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	403.565	(13.284)	390.281
danaro e valori in cassa	19.510	14.264	33.774

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<i>Totale</i>	423.075	980	424.055

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	18.877
	Totale	18.877

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	100.000
Riserva legale	187.562	1.433	-	(1)	188.995
Riserve statutarie	340.159	27.222	-	-	367.381
Varie altre riserve	124.807	1	-	-	124.808
Totale altre riserve	124.807	1	-	-	124.808
Utile (perdita) dell'esercizio	172.182	-	61.676	(172.182)	233.858
Totale	924.710	28.655	61.676	-	1.015.041

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Riserve da trasformazione ex società di capitali	124.807
Totale	124.808

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	Capitale	A;B;C
Riserva legale	188.994	Capitale	A;B;C
Riserve statutarie	367.381	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	124.808	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	124.808	Capitale	A;B;C
Totale	781.183		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale	
Riserve da trasformazione ex società di capitali	124.807	Capitale	
Totale	124.808		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	62.867	8.028	(8.028)	54.839
Totale	62.867	8.028	(8.028)	54.839

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	262.180	47.262	19.882	27.380	(1)	289.560
Totale	262.180	47.262	19.882	27.380	-	289.560

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	193.321	295.890	489.211	-	489.211
Acconti	110.872	(1.014)	109.858	109.858	-
Debiti verso fornitori	593.701	76.615	670.316	670.316	-
Debiti tributari	78.375	(11.111)	67.264	67.264	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.235	(2.561)	29.674	29.674	-
Altri debiti	61.965	(24.019)	37.946	37.946	-
Totale	1.070.469	333.800	1.404.269	915.058	489.211

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	110.116
	Totale	110.116

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero

quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 3.000,00 alla riserva legale;
- euro 58.675,81 a dividendo soci.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

MUGGIO', li 28/02/2021

Andrea Parenti, Amministratore Unico

MULTISERVIZI MUGGIO' SRL

Sede legale Via I° Maggio, 13 – 20835 MUGGIO' (MB)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi

C.F. e numero iscrizione 02654490966

Iscritta al R.E.A. di Milano Monza Brianza Lodi al n. 1534770

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00, interamente versato

Partita Iva 02654490966



Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'Azienda ha fronteggiato l'emergenza sanitaria Covid 19 garantendo il servizio ai cittadini senza alcuna interruzione, implementando tutte le cautele e procedure previste dal Protocollo di intesa Governo/Parti Sociali del 24 aprile 2020, col supporto del medico competente e sostenendo gli investimenti necessari.

- Sono stati sostenuti costi extra rispetto alla gestione ordinaria per gli adeguamenti di sicurezza C19 pari a 65.000 euro nell'esercizio appena chiuso, al netto del credito d'imposta.
- Sono state effettuate donazioni in DPI al Comune e Croce Rossa di Muggiò ed all'ospedale San Gerardo di Monza pari a 20.000 euro per sostenere la cosiddetta "prima ondata" della pandemia C19.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.452.774	53,77 %	1.282.998	56,30 %	169.776	13,23 %
Liquidità immediate	424.055	15,70 %	423.075	18,56 %	980	0,23 %
Disponibilità liquide	424.055	15,70 %	423.075	18,56 %	980	0,23 %
Liquidità differite	455.119	16,85 %	456.528	20,03 %	(1.409)	(0,31) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	436.242	16,15 %	436.325	19,15 %	(83)	(0,02) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	18.877	0,70 %	20.203	0,89 %	(1.326)	(6,56) %
Rimanenze	573.600	21,23 %	403.395	17,70 %	170.205	42,19 %
IMMOBILIZZAZIONI	1.248.868	46,23 %	995.892	43,70 %	252.976	25,40 %
Immobilizzazioni immateriali	230.668	8,54 %	215.589	9,46 %	15.079	6,99 %
Immobilizzazioni materiali	1.016.695	37,63 %	780.298	34,24 %	236.397	30,30 %
Immobilizzazioni finanziarie	5		5			
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.500	0,06 %			1.500	
TOTALE IMPIEGHI	2.701.642	100,00 %	2.278.890	100,00 %	422.752	18,55 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.858.783	68,80 %	1.497.708	65,72 %	361.075	24,11 %
Passività correnti	1.025.174	37,95 %	979.341	42,97 %	45.833	4,68 %
Debiti a breve termine	915.058	33,87 %	877.148	38,49 %	37.910	4,32 %
Ratei e risconti passivi	110.116	4,08 %	102.193	4,48 %	7.923	7,75 %
Passività consolidate	833.609	30,86 %	518.367	22,75 %	315.242	60,81 %
Debiti a m/l termine	489.211	18,11 %	193.321	8,48 %	295.890	153,06 %
Fondi per rischi e oneri	54.839	2,03 %	62.867	2,76 %	(8.028)	(12,77) %
TFR	289.559	10,72 %	262.179	11,50 %	27.380	10,44 %
CAPITALE PROPRIO	842.859	31,20 %	781.182	34,28 %	61.677	7,90 %
Capitale sociale	100.000	3,70 %	100.000	4,39 %		
Riserve	681.183	25,21 %	652.528	28,63 %	28.655	4,39 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	61.676	2,28 %	28.654	1,26 %	33.022	115,24 %
TOTALE FONTI	2.701.642	100,00 %	2.278.890	100,00 %	422.752	18,55 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	67,57 %	78,44 %	(13,86) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	34,08 %	15,31 %	122,60 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,21	1,92	15,10 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori +	0,58	0,25	132,00 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto			
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	31,20 %	34,28 %	(8,98) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,19 %	0,08 %	137,50 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	141,71 %	131,01 %	8,17 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]	(404.509,00)	(214.710,00)	(88,40) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,68	0,78	(12,82) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	429.100,00	303.657,00	41,31 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,34	1,30	3,08 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	427.600,00	303.657,00	40,82 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(146.000,00)	(99.738,00)	(46,38) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide +	85,76 %	89,82 %	(4,52) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.039.730	100,00 %	5.116.949	100,00 %	(77.219)	(1,51) %
- Consumi di materie prime	2.952.338	58,58 %	2.693.285	52,63 %	259.053	9,62 %
- Spese generali	1.015.546	20,15 %	1.423.475	27,82 %	(407.929)	(28,66) %
VALORE AGGIUNTO	1.071.846	21,27 %	1.000.189	19,55 %	71.657	7,16 %
- Altri ricavi	151.452	3,01 %	171.862	3,36 %	(20.410)	(11,88) %
- Costo del personale	823.146	16,33 %	791.687	15,47 %	31.459	3,97 %
- Accantonamenti			32.000	0,63 %	(32.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	97.248	1,93 %	4.640	0,09 %	92.608	1.995,86 %
- Ammortamenti e svalutazioni	74.845	1,49 %	53.558	1,05 %	21.287	39,75 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	22.403	0,44 %	(48.918)	(0,96) %	71.321	145,80 %
+ Altri ricavi e proventi	151.452	3,01 %	171.862	3,36 %	(20.410)	(11,88) %
- Oneri diversi di gestione	59.650	1,18 %	48.741	0,95 %	10.909	22,38 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	114.205	2,27 %	74.203	1,45 %	40.002	53,91 %
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	114.205	2,27 %	74.203	1,45 %	40.002	53,91 %
+ Oneri finanziari	(9.086)	(0,18) %	(4.155)	(0,08) %	(4.931)	(118,68) %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	105.119	2,09 %	70.048	1,37 %	35.071	50,07 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
REDDITO ANTE IMPOSTE	105.119	2,09 %	70.048	1,37 %	35.071	50,07 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	43.443	0,86 %	41.394	0,81 %	2.049	4,95 %
REDDITO NETTO	61.676	1,22 %	28.654	0,56 %	33.022	115,24 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	7,32 %	3,67 %	99,46 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,83 %	(2,15) %	138,60 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,34 %	1,50 %	56,00 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	4,23 %	3,26 %	29,75 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	114.205,00	74.204,00	53,91 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	114.205,00	74.203,00	53,91 %

E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Informativa sul personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso mostrano forte rallentamento nei ricavi in quanto l'effetto del perdurare della pandemia C19 si riverbera nella disponibilità di spesa del consumatore anche in farmacia, limitandosi lo stesso agli acquisti non differibili (farmaci con ricetta).

Per quanto attiene al servizio di refezione scolastica, per sostenere i costi di sicurezza (rispetto dei protocolli ATS, utilizzo dei DPI, erogazione del servizio su più turni rispetto al normale turno unico) per fronteggiare l'emergenza C19, si stimano costi in aumento pari a circa 0,50 eu a pasto. Nell'ipotesi che a settembre 2021 l'emergenza C19 non sarà rientrata, permettendo una gestione ordinaria della mensa, tale aumento di costi straordinari è stimabile in 100.000 euro annui.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
 - Euro 3.000,00 alla riserva legale;
 - euro 58.675,81 a dividendo soci.

MUGGIO', 28/02/2021

Amministratore Unico
Dott. Parenti Andrea



RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI.

"All'Assemblea dei Soci della società Multiservizi Muggiò S.r.l..

Premessa

Il revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il revisore ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Multiservizi Muggiò S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Il progetto di bilancio può essere riassunto nelle seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attivo € 2.701.642

Passivo e Patrimonio netto € 2.639.966

Utile d'esercizio € 61.676

Conto economico

Valore della produzione € 5.039.730

Costi della produzione € 4.925.525

Proventi e oneri finanziari € (9.086)

Imposte sul reddito d'esercizio € 43.443

Utile d'esercizio € 61.676

A suo, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. E' indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del revisore unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Gli obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa



ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il revisore ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali non evidenziando nessun risultato; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore, inclusa la relativa informativa;

è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento; a tal riguardo il revisore si è confrontato con l'Amministratore Unico e la struttura sulla eventuali criticità legate all'epidemia Covid-19, affrontate tutte nel corso del 2020 con un'attenta pianificazione, come dimostrano dagli stessi risultati di bilancio. Inoltre sulla base dei dati e delle stime fornite e in possesso della struttura relativi ai primi mesi del 2021, si ritiene che tali criticità non vadano a inficiare la continuità aziendale della società. Premesso quanto sopra, si prevede che le azioni poste in essere ed in itinere consentiranno ragionevolmente di conseguire un risultato anche per l'esercizio 2021 capace di riassorbire i maggiori costi per le dotazioni di sicurezza.



- ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ha comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'amministratore unico della Multiservizi S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Multiservizi Muggiò S.r.l. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Multiservizi Muggiò S.r.l. al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A suo giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Multiservizi Muggiò S.r.l. al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ha nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 l'attività del revisore unico è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ha effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'amministratore unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni



manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ha acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che l'Amministratore unico ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del C.C. per il dovuto esame, è stato redatto secondo le vigenti disposizioni di legge e i documenti in esso contenuti sono stati consegnati al revisore unico in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione nei termini previsti dall'art.2429 , comma 1 C.C..

Il revisore unico ha vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo si forniscono le seguenti informazioni:

- i criteri e gli schemi utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla Legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;



- è stata verificata l'osservanza delle norme di Legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. ha espresso il suo consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per € 184.200.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il revisore unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Considerando le risultanze dell'attività svolta il revisore unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'amministratore unico.

Vedano al Lambro, 19 marzo 2021

Il Revisore Unico
Dottessa Silvia Ottone

