

# SANGROGEST S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE MARCONI 38 66040 QUADRI (CH)
<b>Codice Fiscale</b>	02029550692
<b>Numero Rea</b>	CH 146759
<b>P.I.</b>	02029550692
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	352200
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	700	700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	617.862	628.033
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.931	13.931
Totale immobilizzazioni (B)	631.793	641.964
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.621	110.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.718	1.968
Totale crediti	56.339	112.156
IV - Disponibilità liquide	1.361	1.764
Totale attivo circolante (C)	57.700	113.920
D) Ratei e risconti	1.236	-
Totale attivo	691.429	756.584
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	191.433	173.033
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	54.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	78.377	18.399
Totale patrimonio netto	444.216	365.838
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.484	5.419
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.300	329.333
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.429	-
Totale debiti	239.729	329.333
E) Ratei e risconti	0	55.994
Totale passivo	691.429	756.584

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	233.652	248.884
5) altri ricavi e proventi		
altri	62.019	6.287
Totale altri ricavi e proventi	62.019	6.287
Totale valore della produzione	295.671	255.171
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	68	287
7) per servizi	105.831	116.392
8) per godimento di beni di terzi	17.286	8.614
9) per il personale		
a) salari e stipendi	30.128	25.986
b) oneri sociali	10.584	7.671
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.065	1.795
c) trattamento di fine rapporto	2.065	1.795
Totale costi per il personale	42.777	35.452
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.779	19.524
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.779	19.524
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.779	19.524
14) oneri diversi di gestione	9.137	11.212
Totale costi della produzione	194.878	191.481
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	100.793	63.690
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	268
Totale proventi diversi dai precedenti	37	268
Totale altri proventi finanziari	37	268
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.974	4.228
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.974	4.228
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.937)	(3.960)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	94.856	59.730
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.479	18.758
imposte relative a esercizi precedenti	-	22.573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.479	41.331
21) Utile (perdita) dell'esercizio	78.377	18.399

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Esso si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	691.429	756.584
Ricavi	8.800.000	233.652	248.884
Dipendenti	50	1	1

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

Come lo stato patrimoniale e il conto economico, la nota integrativa è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/1998 e dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile; tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,50 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,50.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Si precisa quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale, sia al conto economico, sono evidenziate: tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento;

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

### **Attività svolte**

La Società opera nel settore della gestione e della distribuzione del gas metano.:

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa., redatt ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile.

## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato in ogni esercizio 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.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 31/12/2016, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Le aliquote adottate sono quelle previste dal D.M. del 31 dicembre 1988.

*Operazioni di locazione finanziaria (leasing)*

La società non ha acquisito beni strumentali mediante sottoscrizione di contratti di locazione finanziaria.

### **Crediti**

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

I crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

Essi sono stati iscritti al valore nominale.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

### **Ratei e risconti**

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47 /2000.

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

### **Costi della produzione**

I "costi della produzione" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

### **Proventi ed oneri finanziari**

I "proventi e gli oneri finanziari" sono rilevati in base alla competenza temporale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non sono stati iscritti in bilancio crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

### **Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'Amministratore unico, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel seguente prospetto si forniscono le informazioni inerenti le variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio, distinguendoli tra richiamati e non richiamati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	700	0	700
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700</b>

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	734	812.333	13.931	826.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	734	184.300		185.034
Valore di bilancio	0	628.033	13.931	641.964
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	9.608	-	9.608
Ammortamento dell'esercizio	-	19.779		19.779
Totale variazioni	-	(10.171)	-	(10.171)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	734	821.941	13.931	836.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	734	204.079		204.813
Valore di bilancio	0	617.862	13.931	631.793

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	75.281	(28.839)	46.442	46.442	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.576	(41)	4.535	4.535	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.887	(19.243)	2.644	2.644	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.412	(7.694)	2.718	-	2.718
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>112.156</b>	<b>(55.817)</b>	<b>56.339</b>	<b>53.621</b>	<b>2.718</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.442	46.442
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	4.535	4.535
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.644	2.644
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.718	2.718
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>56.339</b>	<b>56.339</b>

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

Dettaglio Crediti Tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti v/Erario per IRES	2.445	0	2.445	15.521	0	15.521	(13.076)
Crediti v/Erario per IRAP	179	0	179	481	0	481	(302)
Crediti per ritenute effett. in ec	20	0	20	0	0	0	20
Credito per IVA	0	0	0	5.885	0	5.885	(5.885)
<b>Totali</b>	<b>2.644</b>	<b>0</b>	<b>2.644</b>	<b>21.887</b>	<b>0</b>	<b>21.887</b>	<b>(19.243)</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Depositi cauzionali	0	2.718	2.718	0	1.968	1.968	750
Altri	0	0	0	8.444	0	8.444	(8.444)
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>2.718</b>	<b>2.718</b>	<b>8.444</b>	<b>1.968</b>	<b>10.412</b>	<b>(7.694)</b>

## Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.373	(260)	1.113
Denaro e altri valori in cassa	391	(143)	248
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.764</b>	<b>(403)</b>	<b>1.361</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
B.P.E.R. c/c attivo	1.113	0	1.113	1.373	0	1.373	(260)
<b>Totali</b>	<b>1.113</b>	<b>0</b>	<b>1.113</b>	<b>1.373</b>	<b>0</b>	<b>1.373</b>	<b>(260)</b>

## Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.236	1.236
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.236	1.236

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Assicurazioni</b>	1.236	0	1.236	0	0	0	1.236
<b>Totali</b>	1.236	0	1.236	0	0	0	1.236

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	173.032	-	18.399		191.431
Varie altre riserve	1	(1)	2		2
Totale altre riserve	173.033	(1)	18.401		191.433
Utili (perdite) portati a nuovo	54.406	-	-		54.406
Utile (perdita) dell'esercizio	18.399	(18.399)	-	78.377	78.377
Totale patrimonio netto	365.838	(18.400)	18.401	78.377	444.216

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	2
Totale	2

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Apporto dei soci	B	100.000
Riserva legale	20.000	Accantonamento di utili	B	20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	191.431	Accantonamento di utili	A B C	191.431
Varie altre riserve	2	Arrotondamento	B	2
Totale altre riserve	191.433			191.433
Utili portati a nuovo	54.406	Accantonamento di utili	A-B-C	54.406
Totale	365.839			365.839
Quota non distribuibile				120.002
Residua quota distribuibile				245.837

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.419
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.065
Altre variazioni	0
Totale variazioni	2.065
Valore di fine esercizio	7.484

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	23.978	9.741	33.719	33.719	-
Debiti verso fornitori	220.245	(39.917)	180.328	180.328	-
Debiti tributari	27.707	(8.423)	19.284	7.855	11.429
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.847	552	2.399	2.399	-
Altri debiti	55.556	(51.557)	3.999	3.999	-
Totale debiti	329.333	(89.604)	239.729	228.300	11.429

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.4) debiti verso banche							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Banca Dell'Adriatico c/c pass.	33.719	0	33.719	23.978	0	23.978	9.741

D.4) debiti verso banche							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Totali</b>	33.719	0	33.719	23.978	0	23.978	9.741

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Imposte iscritte a ruolo	0	11.430	11.430	0	(1)	(1)	11.431
Debiti tributari di settore	3.949	0	3.949	27.950	0	27.950	(24.001)
Debiti per IVA	2.824	0	2.824	0	0	0	2.824
Ritenute dipendenti	1.026	0	1.026	(245)	0	(245)	1.271
Addizionali Reg. dipendenti	55	0	55	23	0	23	32
Addizionali co. dipendenti	0	0	0	(20)	0	(20)	20
<b>Totali</b>	7.854	11.430	19.284	27.708	(1)	27.707	(8.423)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS dipendenti	2.351	0	2.351	1.844	0	1.844	507
Debiti per INAIL dipendenti	48	0	48	3	0	3	45
<b>Totali</b>	2.399	0	2.399	1.847	0	1.847	552

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Amministratori c/emolumenti	1.804	0	1.804	1.082	0	1.082	722
Debiti v/dipendenti	1.635	0	1.635	2.398	0	2.398	(763)
Altri	560	0	560	52.076	0	52.076	(51.516)
<b>Totali</b>	3.999	0	3.999	55.556	0	55.556	(51.557)

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	239.729	239.729

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.421	(18.421)	-
Risconti passivi	37.573	(37.573)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	55.994	(55.994)	0

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Altri ratei passivi oltre 12 m	0	0	0	18.421	0	18.421	(18.421)
<b>Totali</b>	0	0	0	18.421	0	18.421	(18.421)

E) Risconti passivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Altri risconti passivi	0	0	0	37.573	0	37.573	(37.573)
<b>Totali</b>	0	0	0	37.573	0	37.573	(37.573)

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	233.652	248.884	(15.232)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	6.026	6.287	(261)
<b>Totali</b>	<b>239.678</b>	<b>255.171</b>	<b>(15.493)</b>

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Vettoriamento	218.168	233.153	(14.985)
Altri	15.484	15.731	(247)
<b>Totali</b>	<b>233.652</b>	<b>248.884</b>	<b>(15.232)</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Sopravvenienze	61.990	2.070	59.920
Arrotondamenti attivi	27	0	27
Risarcimenti assicurativi	0	4.204	(4.204)
Altri	2	13	(11)
<b>Totali</b>	<b>62.019</b>	<b>6.287</b>	<b>55.732</b>

### Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	68	287	(219)
7) per servizi	105.831	116.392	(10.561)
8) per godimento di beni di terzi	17.286	8.614	8.672
9.a) salari e stipendi	30.128	25.986	4.142
9.b) oneri sociali	10.584	7.671	2.913
9.c) trattamento di fine rapporto	2.065	1.795	270
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0

10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.779	19.524	255
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	9.137	11.212	(2.075)
<b>Totali</b>	<b>194.878</b>	<b>191.481</b>	<b>3.397</b>

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiare e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acq. cancelleria	68	207	(139)
Acq. carburanti	0	80	(80)
<b>Totali</b>	<b>68</b>	<b>287</b>	<b>(219)</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Comp. amministratori pagato	26.159	15.344	10.815
Servizi vari industriali	19.512	27.945	(8.433)
Man. altri beni ind. propri	14.427	24.889	(10.462)
Assicurazioni varie industr.	6.504	6.070	434
Lavorazioni ad opera di terzi	5.752	4.406	1.346
INPS amministratori	5.532	3.142	2.390
Riscaldamento industriale	5.283	5.380	(97)
Indennita' Kilometrica dip.	3.913	0	3.913
Consulenze tecniche industr.	3.910	274	3.636
Lavoro interinale(Oneri r.-c.)	2.882	0	2.882
Canoni telefonia fissa	2.300	1.612	688
Consulenze aziendali e fiscali	2.080	2.988	(908)
Spese e consulenze legali	1.612	1.599	13
Costi per pratiche notarili	1.383	0	1.383
Energia elettrica industriale	1.292	1.293	(1)
Consulenza del lavoro	908	0	908
Lavoro interinale (servizio)	621	0	621
Spese condominiali imm. amm.	560	0	560
Assicurazioni autovetture amm.	348	0	348
Canoni cellulari amministrat.	302	456	(154)
Man. autovetture amm. proprie	230	0	230
Rmb. spese amministr. pagato	140	0	140
Polizze fidejussorie	61	0	61

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Spese postali e affrancazione	59	104	(45)
Viaggio, vitto e alloggio	30	0	30
Servizi amministrativi vari	19	9.535	(9.516)
INAIL su lavoro interinale	12	0	12
Servizi vari su acquisti	0	9	(9)
Rimborsi a pie' di lista dip.	0	11.346	(11.346)
<b>Totali</b>	<b>105.831</b>	<b>116.392</b>	<b>(10.561)</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Canoni periodici lic. software	10.536	6.814	3.722
Locazione immobili amministr.	6.750	1.800	4.950
<b>Totali</b>	<b>17.286</b>	<b>8.614</b>	<b>8.672</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Altre sopravvenienze passive	7.672	0	7.672
Imposta di registro	308	0	308
Imposta di bollo	278	236	42
Multe, sanzioni ed ammende	210	175	35
Arrotondamenti passivi	5	7	(2)
Altre imposte e tasse es. prec	0	22.573	(22.573)
Sopravv. passive indeducibili	0	10.257	(10.257)
Altri	664	(22.036)	22.700
<b>Totali</b>	<b>9.137</b>	<b>11.212</b>	<b>(2.075)</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0

16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	37	268	(231)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	5.974	4.228	1.746
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(5.937)</b>	<b>(3.960)</b>	<b>(1.977)</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES corrente	10.986	13.086	(2.100)
IRAP corrente	5.493	5.672	(179)
<b>Totali</b>	<b>16.479</b>	<b>18.758</b>	<b>(2.279)</b>

### Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

Non sono state iscritte in bilancio attività per imposte anticipate e fondi per imposte differite.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	26.160

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato di esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>78.377</b>
a riserva straordinaria	Euro	22.384

## **Nota integrativa, parte finale**

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il presidente del consiglio di Amministrazione

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto ERNESTO SFAMURRI, Dottore Commercialista e Revisore Legale, iscritto nella sez. A al n° 346 dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pescara, quale incaricato della società, sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.